



**Escuela Tecnológica  
Instituto Técnico Central**  
Establecimiento Público de Educación Superior  
**NIT. 860.523.694-6**



## ACTA DE PUBLICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE, PROFESIONAL UNIVERSITARIA CON FUNCIONES DE CONTADORA, DE LA ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL (ETITC), EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 36, ARTÍCULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, ASÍ COMO LAS RESOLUCIONES 706 DE 2016 Y 182 DE 2017 Y CONFORME A LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCIÓN 533 DE 2015 EXPEDIDAS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, PROCEDE A PUBLICAR EN UN LUGAR VISIBLE POR CINCO (5) DÍAS Y EN LA PÁGINA WEB, EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 DE LA ENTIDAD, APROBADOS POR EL CONSEJO DIRECTIVO EL 19 DE FEBRERO DE 2020 COMO CONSTA EN ACTA No 002, HOY 20 DE FEBRERO DE 2020.

**MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE**  
Profesional Universitario con funciones de Contador de la ETITC



**Escuela Tecnológica  
Instituto Técnico Central**  
Establecimiento Público de Educación Superior  
**NIT. 860.523.694-6**



## **ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE 31 de diciembre de 2019 (EXPRESADO EN PESOS)**

- Certificación
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



**Escuela Tecnológica  
Instituto Técnico Central**  
Establecimiento Público de Educación Superior  
**NIT. 860.523.694-6**



Los suscritos Representante Legal Hno. **ARIOSTO ARDILA SILVA** Y LA Profesional Universitaria con funciones de Contadora **MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE**, de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

### **CERTIFICAN:**

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central con corte a diciembre 31 de 2019, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, extractados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, en pesos, presentando razonablemente la situación financiera de la Entidad.

Que la información fue preparada y presentada de acuerdo con los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, de tal manera que la información financiera atiende a las características cualitativas y cuantitativas definidas por la Contaduría General de la Nación.

Que el informe financiero y contable con corte a diciembre 31 de 2019, revela el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registradas en el libro mayor generado del aplicativo SIIF Nación II.

La presente se expide en Bogotá D.C a los catorce (14) días del mes de febrero de 2020.

Atentamente,

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
**HNO. ARIOSTO ARDILASILVA**  
C.C. 91.236.175

FIRMA CONTADOR  
**MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE**  
T.P. 86937-T  
C.C. 52.102.524



Anexo 1  
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2019  
(Cifras en pesos)

Cod.	ACTIVO	Notas	A DICIEMBRE 31 DE 2019	A DICIEMBRE 31 DE 2018	Var. %	Cod.	PASIVO	Notas	A DICIEMBRE 31 DE 2019	A DICIEMBRE 31 DE 2018	Var. %
	<b>CORRIENTE</b>		<b>\$ 673.640.853,19</b>	<b>\$ 653.558.727,95</b>	<b>3,07%</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>\$ 422.135.543,72</b>	<b>\$ 757.894.411,96</b>	<b>-44,30%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	\$ 304.026.608,19	\$ 117.247.251,95	159,30%	24	CUENTAS POR PAGAR	21	\$ 404.326.143,72	\$ 722.072.079,96	-44,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 369.614.245,00	\$ 536.311.476,00	-31,08%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	\$ 17.809.400,00	\$ 35.822.332,00	-50,28%
15	INVENTARIOS	9	\$ -	\$ -	0,00%	29	OTROS PASIVOS	24	\$ -	\$ -	-
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>\$48.833.195.147,84</b>	<b>\$50.117.472.618,42</b>	<b>-2,56%</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 422.135.543,72</b>	<b>\$ 757.894.411,96</b>	<b>-44,30%</b>
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	\$ 48.049.093.697,21	\$ 49.415.345.075,70	-2,76%		<b>PATRIMONIO</b>				
19	OTROS ACTIVOS	14	\$ 784.101.450,63	\$ 702.127.542,72	11,68%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	\$ 49.084.700.457,31	\$ 50.013.136.934,41	-1,86%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$49.506.836.001,03</b>	<b>\$50.771.031.346,37</b>	<b>-2,49%</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$49.084.700.457,31</b>	<b>\$50.013.136.934,41</b>	<b>-1,86%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$49.506.836.001,03</b>	<b>\$50.771.031.346,37</b>	<b>-2,49%</b>
83	DEUDORAS DE CONTROL	26	\$ 1.246.188.412,11	\$ 1.350.460.552,91	-7,72%	93	ACREEDORAS POR CONTROL	26	\$ 10.121.510.364,00	\$ 16.276.000,00	6208672%
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		\$ (1.246.188.412,11)	\$ (1.350.460.552,91)	-7,72%	99	ACREEDORAS POR CONTROL (DB)		\$ (10.121.510.364,00)	\$ (16.276.000,00)	6208672%

*Ariosto A.*  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA  
C.C. 91.236.175

*Martha Patricia Quintero Monsalve*  
FIRMA CONTADOR  
MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE  
T.P. 86937-T  
C.C. 52.102.524



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior  
NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



Escuela Tecnológica  
Instituto Técnico Central  
Establecimiento Público de Educación Superior  
NIT. 860.523.694-6



**Anexo 2**  
**ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**  
*(cifras en pesos)*

Código	ACTIVO	Notas	2.019	2.018	Variación	%	Código	PASIVOS	Notas	2.019	2.018	%
Cod.	ACTIVO	Notas	A DICIEMBRE 31 DE 2019	A DICIEMBRE 31 DE 2018	Var. %		Cod.	PASIVO	Notas	A DICIEMBRE 31 DE 2019	A DICIEMBRE 31 DE 2018	Var. %
	<b>CORRIENTE</b>		<b>\$ 673.640.853,19</b>	<b>\$ 653.558.727,95</b>	<b>\$ 20.082.125</b>	<b>3,07%</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>\$ 422.135.543,72</b>	<b>\$ 757.894.411,96</b>	<b>-44,30%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	\$ 304.026.608,19	\$ 117.247.251,95	\$ 186.779.356	159,30%	24	CUENTAS POR PAGAR	21	\$ 404.326.143,72	\$ 722.072.079,96	-44,00%
1105	CAJA		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$ -	\$ 546.559.205,00	-100,00%
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 304.026.608,19	\$ 117.247.251,95	\$ 186.779.356	159,30%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ -	\$ -	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 369.614.245,00	\$ 536.311.476,00	\$ (166.697.231)	-31,08%	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		\$ 259.669.479,00	\$ 5.745.812,00	4419,28%
1317	SERVICIOS EDUCATIVOS		\$ 91.785.613,00	\$ 112.099.642,00	\$ (20.914.029)	-18,56%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO DE TIMBRE		\$ 128.843.636,56	\$ 134.906.777,56	-4,49%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 277.828.632,00	\$ 423.611.834,00	\$ (145.783.202)	-34,41%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 15.813.028,16	\$ 34.860.285,40	-54,64%
15	INVENTARIOS	9	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	\$ 17.809.400,00	\$ 35.822.332,00	-50,28%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 17.809.400,00	\$ 35.822.332,00	-50,28%
16	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>\$48.833.195.147,84</b>	<b>\$50.117.472.618,42</b>	<b>\$ (1.284.277.471)</b>	<b>-2,56%</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	24	\$ -	\$ -	-
1605	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	\$48.049.093.697,21	\$49.415.345.075,70	\$ (1.366.251.378)	-2,76%	2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		\$ -	\$ -	-
1605	TERRENOS		\$ 13.030.860.000,00	\$ 13.030.860.000,00	\$ -	0,00%		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 422.135.543,72</b>	<b>\$ 757.894.411,96</b>	<b>-44,30%</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ 184.701.415,05	\$ 385.007.618,86	\$ (200.306.204)	-52,03%		<b>PATRIMONIO</b>				
1640	EDIFICACIONES		\$ 20.657.538.000,00	\$ 20.657.538.000,00	\$ -	0,00%	31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	27	\$49.084.700.457,31	\$50.013.136.934,41	-1,86%
1642	RESPUESTOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	3105	CAPITAL FISCAL		\$ 19.278.924.232,16	\$ 19.278.924.232,16	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 8.741.524.968,17	\$ 8.383.440.888,78	\$ 358.084.079	4,27%	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 30.734.212.702,25	\$ 3.303.776.866,15	830,28%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		\$ 1.543.339.469,17	\$ 1.534.600.064,84	\$ 8.739.404	0,57%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ (928.436.477,10)	\$ 883.199.680,21	-205,12%
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 6.984.230.796,73	\$ 6.283.607.254,87	\$ 700.623.542	11,15%	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		\$ -	\$ 26.547.236.155,89	-100,00%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		\$ 410.028.080,90	\$ 410.028.080,90	\$ -	0,00%		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$49.084.700.457,31</b>	<b>\$50.013.136.934,41</b>	<b>-1,86%</b>
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		\$ 202.552.481,08	\$ 196.908.729,85	\$ 5.643.751	2,87%		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	26	\$ 10.121.510.364,00	\$ 16.276.000,00	62086,72%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		\$ 487.959.908,92	\$ 487.959.908,92	\$ -	0,00%	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		\$ 10.121.510.364,00	\$ 16.276.000,00	62086,72%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		\$ (4.193.641.422,81)	\$ (1.954.605.471,32)	\$ (2.239.035.951)	114,55%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		\$ (10.121.510.364,00)	\$ (16.276.000,00)	62086,72%
17	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0,00%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$49.506.836.001,03</b>	<b>\$50.771.031.346,37</b>	<b>-2,49%</b>
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	26	\$ 630.502.815,11	\$ 743.860.051,91	(113.357.237) - 15,24
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	14	<b>\$ 784.101.450,63</b>	<b>\$ 702.127.542,72</b>	<b>\$ 81.973.908</b>	<b>11,68%</b>		<b>RESPONSABILIDADES EN PROCESO</b>		\$ 615.685.597,00	\$ 606.600.501,00	\$ 9.085.096 1,50%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		\$ (1.246.188.412,11)	\$ (1.350.460.552,91)	\$ 104.272.141 -7,72%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 94.075.147,41	\$ 90.834.780,50	\$ 3.240.367	3,57%						
1970	INTANGIBLES		\$ 690.026.303,22	\$ 611.292.762,22	\$ 78.733.541	12,88%						
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		\$ -	\$ -	\$ -	-						
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$49.506.836.001,03</b>	<b>\$50.771.031.346,37</b>	<b>\$ (1.264.195.345)</b>	<b>-2,49%</b>						

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA  
C.C. 91.236.175

FIRMA CONTADOR  
MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE  
T.P. 86937-T  
C.C. 52.102.524



**Escuela Tecnológica  
Instituto Técnico Central**  
Establecimiento Público de Educación Superior  
NIT. 860.523.694-6



Anexo No. 3  
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL  
ESTADO DE RESULTADOS  
A DICIEMBRE 31 DE 2019  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Notas	A DICIEMBRE 31 DE 2019	A DICIEMBRE 31 DE 2018	%
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	28	<b>25.993.794.126,00</b>	<b>26.413.229.206,92</b>	<b>-1,59%</b>
43	VENTA DE SERVICIOS		6.942.940.950,02	6.823.756.198,99	1,75%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)		19.050.853.175,98	19.589.473.007,93	-2,75%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	29	<b>27.739.927.509,70</b>	<b>26.906.963.622,43</b>	<b>3,10%</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN		25.197.454.114,17	24.903.958.576,41	1,18%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN		2.307.366.024,53	1.976.624.558,02	16,73%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		235.107.371,00	26.380.488,00	791,22%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>-1.746.133.383,70</b>	<b>-493.734.415,51</b>	<b>253,66%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	28	<b>906.133.232,82</b>	<b>1.379.907.428,00</b>	<b>-34,33%</b>
48	OTROS INGRESOS		906.133.232,82	1.379.907.428,00	-34,33%
	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>88.436.326,22</b>	<b>2.973.332,28</b>	<b>2874,32%</b>
58	OTROS GASTOS		88.436.326,22	2.973.332,28	2874,32%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>-928.436.477,10</b>	<b>883.199.680,21</b>	<b>-205,12%</b>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA  
C.C. 91.236.175

FIRMA CONTADOR  
MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE  
T.P. 86937-T  
C.C. 52.102.524

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPB	CLASIF. DE INTEGRIDAD	M	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	2
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



Anexo No. 4  
**ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Notas	A DICIEMBRE 31	A DICIEMBRE 31	%
			DE 2019	DE 2018	
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	28	<b>25.993.794.126,00</b>	<b>26.413.229.206,92</b>	<b>-1,59%</b>
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>6.942.940.950,02</b>	<b>6.823.756.198,99</b>	<b>1,75%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		6.985.809.230,55	6.842.135.553,99	2,10%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-42.868.280,53	-18.379.355,00	133,24%
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)</b>		<b>19.050.853.175,98</b>	<b>19.589.473.007,93</b>	<b>-2,75%</b>
4705	APORTES Y TRASPASOS DE FONDOS RECIBIDOS		18.871.020.642,98	19.484.661.341,93	-3,15%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		179.832.533,00	104.811.666,00	71,58%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	29	<b>25.197.454.114,17</b>	<b>24.903.958.576,41</b>	<b>1,18%</b>
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>25.197.454.114,17</b>	<b>24.903.958.576,41</b>	<b>1,18%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		11.096.798.254,00	10.316.246.649,00	7,57%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2.884.509.661,00	2.769.896.150,00	4,14%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		337.365.228,00	382.759.681,00	-11,86%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		3.288.695.161,00	3.021.724.156,00	8,84%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		0,00	1.256.987.764,04	-100,00%
5111	GENERALES		7.533.698.032,20	7.079.468.714,54	6,42%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		56.387.777,97	76.875.461,83	-26,65%
53	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION Y AMORTIZACIÓN</b>		<b>2.307.366.024,53</b>	<b>1.976.624.558,02</b>	<b>16,73%</b>
5360	DEPRECIACION, DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2.307.366.024,53	1.955.111.477,63	18,02%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS			21.513.080,39	-100,00%
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		<b>235.107.371,00</b>	<b>26.380.488,00</b>	<b>791,22%</b>
5720	OPERACIONES DE ENLACE		235.107.371,00	26.380.488,00	791,22%
58	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>88.436.326,22</b>	<b>2.973.332,28</b>	<b>100,00%</b>
5802	COMISIONES		0,00	2.973.332,28	-100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS		88.436.326,22	0,00	100,00%
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR		0,00	0,00	0,00%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>796.340.011,83</b>	<b>1.509.270.630,51</b>	<b>-47,24%</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	28	<b>906.133.232,82</b>	<b>1.379.907.428,00</b>	<b>-34,33%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>906.133.232,82</b>	<b>1.379.907.428,00</b>	<b>-34,33%</b>
4808	INGRESOS DIVERSOS		906.133.232,82	1.379.907.428,00	-34,33%
	<b>SALDO NETO CONSOLIDACION CUENTAS DE RESULTADO</b>		<b>-928.436.477,10</b>	<b>883.199.680,21</b>	<b>-205,12%</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>-928.436.477,10</b>	<b>883.199.680,21</b>	<b>-205,12%</b>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA  
C.C. 91.236.175

FIRMA CONTADOR  
MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE  
T.P. 86937-T  
C.C. 52.102.524



Anexo No. 5  
**ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
a Diciembre 31 de 2019  
(cifras en pesos)

Nota	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	TOTAL PATRIMONIO
27					
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 19.278.924.232,16	\$ -	\$ 4.186.976.546,36	\$ 26.547.236.155,89	\$ 50.013.136.934,41
Traslado Resultado del Ejercicio		\$ 4.186.976.546,36	\$ 4.186.976.546,36		
Traslado por Impactos por la Transición al nuevo Marco de Regulación		\$ 26.547.236.155,89		\$ (26.547.236.155,89)	
Saldo a 01 de noviembre de 2019	\$ 19.278.924.232,16	\$ 30.734.212.702,25	\$ -	\$ -	\$ 50.013.136.934,41
Excedentes o déficit del ejercicio			\$ (928.436.477,10)		\$ (928.436.477,10)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 19.278.924.232,16	\$ 30.734.212.702,25	\$ (928.436.477,10)	\$ -	\$ 49.084.700.457,31

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA  
C.C. 91.236.175

FIRMA CONTADOR  
MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE  
T.P. 86937-T  
C.C. 52.102.524







**Anexo 6**  
**ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**  
**METODO DIRECTO**  
*(Cifras en pesos)*

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	NOTA	
	37	
<b>ENTRADAS</b>		<b>27.172.980.291,82</b>
Efectivo Recibido por Venta de Servicios		6.942.940.950,02
Efectivo Recibido por Operaciones Interinstitucionales		19.050.853.175,98
Efectivo Recibido por Devolucion de IVA		181.267.320,00
Efectivo Recibido por Otros Ingresos		906.133.232,82
Efectivo Recibido por Otras Cuentas por Cobrar		91.785.613,00
<b>SALIDAS</b>		<b>-27.326.461.885,18</b>
Efectivo pagado a los proveedores y gastos		24.689.913.342,24
Efectivo avances para viáticos y gastos de viaje		0,00
Efectivo pagado por Operaciones Interinstitucionales		235.107.371,00
Efectivo recibido por provisiones y retenciones		0,00
Efectivo por recursos entregados en administración		94.075.147,41
Efectivo por depreciación y amortización		2.307.366.024,53
<b>Efectivo neto de actividades de operación</b>		<b>-153.481.593,36</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ENTRADAS</b>		
<b>SALIDAS</b>		<b>0,00</b>
Propiedad, planta y equipo		
<b>Efectivo neto de actividades de inversión</b>		<b>0,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ENTRADAS</b>		
<b>SALIDAS</b>		
<b>Efectivo neto de actividades de financiamiento</b>		
Flujo de Efectivo y equivalentes al efectivo		- 153.481.593,36
Saldo Inicial de efectivo y equivalentes		457.508.201,55
Saldo Final de efectivo y equivalentes		304.026.608,19

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**  
**HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA**  
C.C. 91.236.175

**FIRMA CONTADOR**  
**MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE**  
T.P. 86937-T  
C.C. 52.102.524



## Contenido

ENCABEZADO DE LA ENTIDAD.....	12
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL .....	12
NOTA 1 .....	12
1.1. Identificación y funciones.....	12
1.1.1 Estructura Orgánica .....	12
1.1.2 Misión.....	12
1.1.2 Visión .....	12
1.1.3 Funciones.....	13
1.1.2 Modelo de Gestión Integrado .....	13
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	13
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	14
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	17
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	17
2.1. Bases de medición .....	17
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	18
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	18
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable N/A .....	18
2.5. Otros aspectos N/A .....	18
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	18
3.1. Juicios .....	18
3.2. Estimaciones y supuestos.....	18
3.3. Correcciones contables .....	20
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....	20
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	20
4.1 Objetivo General.....	21
4.2 Objetivos Específicos .....	21
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	25
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	25



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



Composición .....	25
5.1. Depósitos en instituciones financieras .....	26
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS N/A .....	27
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	27
Composición .....	27
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos N/A .....	30
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios N/A .....	30
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR N/A .....	30
NOTA 9. INVENTARIOS .....	30
Composición .....	30
9.1. Bienes y servicios .....	30
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	31
Composición .....	31
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles .....	32
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles .....	33
10.3. Construcciones en curso N/A .....	33
10.4. Estimaciones .....	33
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES N/A .....	34
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES N/A .....	34
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN N/A .....	34
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	35
Composición .....	35
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS N/A .....	35
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS N/A .....	35
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS N/A .....	35
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN N/A .....	35
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA N/A .....	35
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR N/A .....	35
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	35
Composición .....	35
21.1. Revelaciones generales .....	35
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	35



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

**NIT. 860.523.694-6**



SC-CER733050



SI-CER733052



21.1.2.	Descuentos de Nómina .....	35
21.1.3.	Retención den la Fuente Impuesto de Timbre .....	36
21.1.4.	Otras Cuentas por Pagar .....	36
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	36
	Composición .....	36
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	37
NOTA 23.	PROVISIONES .....	37
	Composición .....	37
23.1.	Litigios y demandas .....	37
NOTA 24.	OTROS PASIVOS N/A .....	37
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES N/A.....	37
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN .....	38
26.1.	Cuentas de orden deudoras.....	38
26.2.	Cuentas de orden acreedoras .....	38
NOTA 27.	PATRIMONIO .....	39
	Composición .....	39
NOTA 28.	INGRESOS .....	40
	Composición .....	40
28.1.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	40
28.2.	Otros Ingresos .....	41
NOTA 29.	GASTOS .....	41
	Composición .....	41
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	42
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	42
29.3.	Operaciones interinstitucionales .....	43
29.4.	Otros gastos .....	43
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS N/A.....	43
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE N/A.....	43
NOTA 33.	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) N/A.....	43
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....	43



## ENCABEZADO DE LA ENTIDAD

### ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

#### NOTA 1

##### 1.1. Identificación y funciones

El Instituto Técnico Central fue fundado por los Hermanos de La Salle el 19 de marzo de 1904, creado mediante el Decreto No. 146 del 9 de febrero de 1905 y reestructurado por el Decreto 758 del 26 de abril de 1988, es un Establecimiento Público de Educación Superior, de carácter académico, del Orden Nacional, con personería Jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al Ministerio de Educación Nacional, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, Distrito Capital de Colombia. Mediante Resolución No. 7772 del 1 de diciembre de 2006 y 2779 del 28 de mayo de 2007 se modificó el carácter académico del Instituto Técnico Central en Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central.

La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central está ubicada en la Calle 13 No. 16 - 74 Barrio la Favorita – Bogotá D.C.

##### 1.1.1 Estructura Orgánica

La Estructura Orgánica de Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central se estableció mediante Decreto No. 902 de mayo de 2013 – “Por el cual se aprueba la modificación de la Estructura de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, y se determina las funciones de sus dependencias”



##### 1.1.2 Misión

*“La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central forma personas creativas y competentes en las áreas técnicas, tecnológicas e ingenierías capaces de solucionar problemas a través de la investigación aplicada”.*

##### 1.1.2 Visión



*“Seremos reconocidos como una institución educativa competitiva en la formación técnica, tecnológica y de ingeniería desarrollando competencias en las personas, para que aporten innovación y cambio en el mundo laboral, industrial, social y ambiental”.*

### 1.1.3 Funciones

Para lograr los objetivos, la institución cumplirá las funciones básicas de Docencia, Investigación y Proyección Social. Para el buen logro de sus funciones la institución velará por autoevaluarse y autorregularse continua, sistemática y responsablemente.

### 1.1.2 Modelo de Gestión Integrado

La ETITC consciente de la importancia que la seguridad de la información, la seguridad y salud en el trabajo, la gestión ambiental y gestión de calidad del servicio tienen para el desarrollo y buen funcionamiento de sus procesos internos, ha decidido implementar un Sistema de Gestión Integrado, basado en las normas internacionales NTC-ISO-IEC 27001:2013, NTC-ISO-45001:2018, NTC-ISO-14001:2015 y NTC-ISO-9001:2015, el Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información de Gobierno Digital, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión y los requisitos legales y de otra índole vigentes que le sean aplicables..

A continuación, se relaciona el Mapa de Procesos de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central.



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

Se debe indicar el cumplimiento del marco normativo. Información acerca de los objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital. Limitaciones y



## Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

**NIT. 860.523.694-6**



SC-CER733050



SI-CER733052



deficiencias operativas o administrativas con impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, extractados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, en pesos, presentando razonablemente la situación financiera de la Entidad.

Que la información fue preparada y presentada de acuerdo con los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno dispuestos en la resolución 533 y sus anexos, de tal manera que la información financiera atiende a las características cualitativas y cuantitativas definidas por la Contaduría General de la Nación. Revela el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registradas en el libro mayor generado del aplicativo SIIF Nación II.

### Limitación sistema

Debido al cambio del sistema de información DELPHIN al software ERP Financiero el cual se empezó a implementar en la vigencia 2017, la entidad está realizando la transición del sistema y se encuentra en proceso de estabilización adaptación y aprendizaje, por lo que la información correspondiente a los elementos de activos fijos se genera en hojas de Excel, con los cuales se realizan los ajustes manuales – nota contable de activos fijos en el SIIF.

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

Mediante la Ley 1314 de 2019, el Estado colombiano establece como política, la convergencia de la regulación contable del País hacia normas internacionales de información financiera u de contabilidad que tienen aceptación mundial. Esta Ley define las autoridades de regulación, normalización técnica y, de manera particular tiene a su cargo la Contaduría General de la Nación (CGN).

Para tal caso la Contaduría General de la Nación emitió diferentes Resoluciones, en las cuales regulo cada uno de los modelos de contabilidad; y para las Entidades de Gobierno emitió la Resolución 533 de 2015 “por la cual se incorpora, en el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”:

- Presentación (Marco Normativo)
- Marco Conceptual
- Normas (Capítulos – Activos. Pasivos, Activos y Pasivos Contingentes, Ingresos; Otras Normas, Normas de Presentación)
- Instructivo No. 002 (Determinación de saldos iniciales y primeros estados financieros bajo el marco normativo)



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

**NIT. 860.523.694-6**



SC-CER733050



SI-CER733052



Adicionalmente:

- Resolución No. 620 de 2015 – Catalogo de Cuentas
- Resolución No. 087 de 2016 – Información a reportar, requisitos y plazos
- Resolución No. 113 de 2016 – Modificación al marco normativo
- Resolución No. 693 de 2016 – Modificación al cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno

La ETITC realizó el Manual de Políticas contables de acuerdo al marco normativo para las Entidades de Gobierno expedido mediante resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, aprobado el 30 de mayo de 2018 por el Consejo Directivo de la Institución.

La Entidad cumple con todo lo relacionado al proceso contable y al sistema documental contable tal como lo emite la resolución 525 de septiembre de 2016 “por la cual se incorporan, en el Régimen de Contabilidad Pública, la norma de proceso contable y sistema documental contable (emanada por la Contaduría General de la Nación).

Por ser una entidad que hace parte del presupuesto general de la nación está obligada a efectuar todos los registros de sus hechos económicos a través de la utilización del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II – Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en cumplimiento al Decreto 2674 de 2012, “por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación” y por todas las normas que regulan dichos sistemas.

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II genera los comprobantes y los libros oficiales de contabilidad, registrados en forma sistemática y cronológica.

La totalidad de las operaciones realizadas por la Entidad se encuentran respaldados con documentos idóneos tanto internos como externos, la tenencia, conservación y custodia de los soportes, comprobantes y libros de contabilidad se realizan bajo las normas expedidas por el Archivo General de la Nación.

De conformidad al parágrafo del artículo 6 al Decreto 2674 de 2012, los sistemas complementarios de información contable tales como nóminas, cuentas por cobrar, Inventarios, propiedad Planta y Equipo, entre otros; permanecen como sistemas auxiliares hasta tanto se hayan implantados en el SIIF nación procesos necesarios para efectos de control y registros, para lo cual la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central cuenta con un sistema de información de apoyo, donde las diferentes Áreas (Almacén General, Personal, entre otros), alimentan la información soporte para la contabilidad, la cual es registrada bajo el principio de devengo y causación en el aplicativo SIIF Nación desde los ciclos de negocio de gestión del gasto, y de ingreso.





## Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

**NIT. 860.523.694-6**



SC-CER733050



SI-CER733052



En cumplimiento a los Decretos 2785 de 2013 y 1780 de 2014, donde se establece que los recursos propios de los Organismos que forman parte del Presupuesto General de la Nación deberán incorporarse al Sistema de Cuenta única Nacional (SCUN), por lo cual la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central a partir del mes de noviembre de 2015, traslado sus recursos propios constituidos de deuda pública TES y los recursos disponibles en las cuentas bancarias del Tesoro Nacional.

Los recursos que se trasladen al Sistema de Cuenta única Nacional serán administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público hasta tanto se efectúen los giros para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto de la Entidad.

Por otra parte, el Decreto 2785 de 2013 expresa que los órganos que forman parte del Presupuesto General de la Nación deberán continuar administrando y ejecutando directamente sus ingresos por concepto de recursos propios, por lo que la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central recauda en su cuenta corriente y siguiendo instrucciones emitidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público la Entidad debe trasladar tan pronto se cumpla la reciprocidad bancaria los recursos recaudados a la SCUN.

Los Estados financieros de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central con corte a diciembre 31 de 2019 han sido preparados y cumplen con lo exigido en las Normas incorporadas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición Revelación y presentación de los Hechos Económicos, dispuestos en el anexo de la Resolución 533 de 2015

De conformidad como se indica en la Resolución 706 de 2016; la Entidad elaboró y preparó la estructura de los estados financieros con sus correspondientes anexos presentando el juego completo, así:

- Estados Financieros
  - a) Estado de Situación Financiera
  - b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
  - c) Estado de cambios en el patrimonio
  - d) Estado de Flujo de Efectivo
  - e) Las notas a los Estados Financieros

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 14 numeral n del acuerdo No. 005 de 2013 “Por el cual se expide y adopta el Estatuto General de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central”, los Estados Financieros con corte a diciembre 31 son presentados ante el Consejo Directivo para su aprobación en el mes de febrero



#### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los Estados Financieros de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central los compone una sola Entidad Ejecutora, no posee unidades dependientes.

El proceso automático que se regula en las áreas de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería y cada una de ellas alimenta la información financiera a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II.

#### Base presupuestal

La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central es un Establecimiento Público de Educación Superior, de carácter académico, del Orden Nacional, con personería Jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al Ministerio de Educación Nacional, hace parte del presupuesto general de la nación

### NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las transacciones se registran por el principio de devengo y los Estados financieros sobre la base del costo, la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central describe las principales mediciones y prácticas contables; así:

#### 2.1. Bases de medición

El registro de derechos, bienes y obligaciones, los cuales representan los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de los Estados Financieros, se llevan a cabo la aplicación del principio de devengo.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su relevancia, es decir, cuando es capaz de influir en las decisiones que han de tomar los usuarios, la información a reconocer debe tener valor predictivo, valor confirmatorio o ambos.

De acuerdo a las políticas contables se estableció una materialidad para el reconocimiento como activos para los bienes muebles, inmuebles e intangibles al igual que para la determinación de los indicios de deterioro y la presentación y revelación de los hechos económicos; para lo cual se determinó una metodología de acuerdo a factores cuantitativos y cualitativos.

De acuerdo al Manual de Políticas contables los activos y pasivos son medidos en general al costo, por el valor de la transacción origen dependiendo de la forma en que se obtienen y se asumen respectivamente. Para la medición posterior de activos y pasivos se tendrán en cuenta las mismas bases de medición inicial a excepción de la disminución por efecto de depreciación acumulada, amortizaciones y deterioro acumulado si llegare a presentarse, cuyo indicio deberá ser informado ante el Comité de Sostenibilidad Contable, el respectivo calculo y registro contable.



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

La Moneda funcional empleada para valorar las operaciones económicas y financieras de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central es en Pesos colombianos (COP); dado que es la moneda del entorno económico principal que opera la Entidad.

La moneda de presentación de los Estados Financieros es el Peso Colombiano (COP) y sus cifras están expresadas en pesos, sin redondeo con dos decimales.

## 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera N/A

## 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable N/A

## 2.5. Otros aspectos

Los Estados Financieros y el Estado de Resultado del Ejercicio con corte a 31 de diciembre de 2019 son firmados por el Hno. ARIOSTO ARDILA SILVA Representante Legal de la Entidad, quien fue nombrado mediante Acuerdo No. 014 del 20 de noviembre de 2019, proferidos por el Consejo Directivo, posesionado mediante acta No. 1732 del 01 de enero de 2020; pero este resultado corresponde a la gestión realizada por Hno. JOSE GREGORIO CONTERRAS FERNANDEZ, quien estuvo como Representante Legal hasta el 31 de diciembre de 2019.

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

### 3.1. Juicios

Provisiones litigios y demandas; por la evaluación de probabilidad de la existencia de un pasivo contingente o provisión de acuerdo con el criterio experto de la Secretaria General – Jurídica.

La provisión contable de los procesos se realiza semestralmente conforme a lo establecido por la Agencia Nacional de defensas jurídica del Estado a través del aplicativo E-KOGUI, en el cual también se realiza la calificación de riesgo de los procesos.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

De conformidad con la mediante resolución 533 de 2015, la preparación y presentación de los Estados Financieros, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes.



## Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

**NIT. 860.523.694-6**



SC-CER733050



SI-CER733052



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

Una estimación contable es un mecanismo que utilizará la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor de mercado de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, las obligaciones por beneficios pos empleo y las obligaciones por garantías concedidas.

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

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

Cuando la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL realice un cambio en una estimación contable, revelará lo siguiente:

- la naturaleza del cambio;
- el valor del cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo actual o que se espere los produzca en periodos futuros y
- la justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.



## Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



### 3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

La ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

En caso de errores de periodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL re expresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se re expresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, de forma que los estados financieros se presenten como si los errores no se hubieran cometido nunca.

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El riesgo implica considerar la variabilidad en los desenlaces posibles. Un ajuste por la existencia de riesgo puede aumentar el valor por el que se mide una obligación. Será preciso tener precaución al realizar juicios en condiciones de incertidumbre, de manera que no se sobreestimen los activos o los ingresos y que no se subestimen los pasivos o los gastos. No obstante, la incertidumbre no será una justificación para la creación de provisiones excesivas, o para la sobrevaloración deliberada de los pasivos.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Objetivo es el de definir las políticas que en materia contable se aplican y se tienen en cuenta en el desarrollo del Proceso de Gestión de Recursos Financieros, para que, todas las operaciones realizadas al interior de los procesos misionales, estratégicos, administrativos, de evaluación y control y de soporte de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL, sean vinculadas de manera



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

**NIT. 860.523.694-6**



SC-CER733050



SI-CER733052



homogénea al proceso de Gestión de Recursos Financieros, con el fin de suministrar información confiable y oportuna que revele la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL, a fin de generar y difundir la información contable necesaria para el cumplimiento de los objetivos de gestión pública, control público, divulgación y cultura del autocontrol.

Objetivo General

## 4.1 Objetivo General

Regular y unificar los lineamientos, procedimientos y registros contables de las operaciones que realiza la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL, en la administración y control de los derechos y obligaciones y que velan por la calidad de la información financiera necesaria para la elaboración y revelación de los estados financieros básicos y demás información financiera relevante para los diferentes usuarios.

## 4.2 Objetivos Específicos

- Desarrollar y fijar las políticas necesarias para el manejo, registro, control y seguimiento de los diferentes documentos, soportes, cuentas e informes que intervienen en los hechos que se generan diariamente.
- Facilitar la inducción, consulta seguimiento a quienes tienen la responsabilidad directa en el registro y elaboración de los Estados Financieros y rendición de cuentas.
- Establecer las prácticas contables para el reconocimiento y medición de los hechos económicos, así como la revelación y presentación de la información financiera de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL.
- Mantener homologadas las prácticas contables que deben acogerse, conforme a las prácticas propias y las que le rigen en materia normativa.
  - Servir de guía en materia contable a los usuarios internos que tienen relación directa con el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos.
  - Servir como elemento de consulta en la toma de decisiones sobre el tratamiento contable del reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos realizados.



## Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

**NIT. 860.523.694-6**



SC-CER733050



SI-CER733052



- Apoyar a los evaluadores de la información financiera en el proceso de emitir juicios sobre la razonabilidad de ésta.

### ➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TECNICO CENTRAL. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; así como los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TECNICO CENTRAL. La aplicación de la política de Efectivo y sus Equivalentes busca que la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TECNICO CENTRAL.

### ➤ Cuentas por cobrar

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios educativos.

### ➤ Inventarios

Los inventarios representan bienes corporales destinados a la prestación de servicios educativos.

### ➤ Propiedades, planta y equipo

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, para la producción o suministro de bienes. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL, sino que se adquieren para ser usados en desarrollo de las actividades de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL.



## Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

**NIT. 860.523.694-6**



SC-CER733050



SI-CER733052



También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado, así como los bienes de propiedad de terceros recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno general y los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo.

### ➤ Cuentas por pagar

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

### ➤ Beneficios a empleados y plan de activos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad interna vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

### ➤ Ingresos

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

### ➤ Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.





**Escuela Tecnológica  
Instituto Técnico Central**  
Establecimiento Público de Educación Superior  
**NIT. 860.523.694-6**



## LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS  
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR  
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES  
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES  
NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN  
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS  
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS  
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS  
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN  
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA  
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR  
NOTA 24. OTROS PASIVOS  
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
NOTA 30. COSTOS DE VENTA  
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE  
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

Los saldos con corte a diciembre 31 de 2019 que conforman los Estados Financieros de la Entidad; reflejan el siguiente comportamiento:

De nominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>ACTIVOS</b>	<b>49.506.836.001,03</b>	<b>50.771.031.346,37</b>	<b>-1.264.195.345,34</b>	<b>-2,49%</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	304.026.608,19	117.247.251,95	186.779.356,24	159,30%
CUENTAS POR COBRAR	369.614.245,00	536.311.476,00	-166.697.231,00	-31,08%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.049.093.697,21	49.415.345.075,70	-1.366.251.378,49	-2,76%
OTROS ACTIVOS	784.101.450,63	702.127.542,72	81.973.907,91	11,68%
<b>PASIVOS</b>	<b>422.135.543,72</b>	<b>757.894.411,96</b>	<b>-335.758.868,24</b>	<b>-44,30%</b>
CUENTAS POR PAGAR	404.326.143,72	722.072.079,96	-317.745.936,24	-44,00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17.809.400,00	35.822.332,00	-18.012.932,00	-50,28%
PATRIMONIO	<b>49.084.700.457,31</b>	<b>50.013.136.934,41</b>	<b>-928.436.477,10</b>	<b>-1,86%</b>
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	49.084.700.457,31	50.013.136.934,41	-928.436.477,10	-1,86%

Los grupos, cuentas y subcuentas que requieren una revelación más detallada por su impacto, relevancia y materialidad en la estructura financiera de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central corresponden a:

### NOTA 5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

#### Composición

De nominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>398.101.755,60</b>	<b>208.082.032,45</b>	<b>190.019.723,15</b>	<b>91,32%</b>
Caja	0,00	0,00	0,00	0,00%
Depósitos en instituciones financieras	304.026.608,19	117.247.251,95	186.779.356,24	159,30%
Cuenta única nacional	94.075.147,41	90.834.780,50	3.240.366,91	3,57%

El efectivo está compuesto por las cuentas de caja, depósitos en instituciones financieras y cuenta única nacional - (CUN). Representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para cubrir gastos generales como: Acreedores, Seguridad Social y algunos gastos de funcionamiento, toda vez que estos no son pagados directamente por la cuenta CUN.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo.

La variación se presenta teniendo en cuenta los ingresos que se recaudaron en el mes de diciembre de 2019 correspondientes al valor de la devolución del IVA - DIAN de los periodos 5 (Sep-Oct) y 6 (Nov-Dic) del Colegio Mayor de Cundinamarca por convenio Interadministrativo de servicios conexos a la Educación.



## 5.1. Depósitos en instituciones financieras

La ETITC realiza los pagos a través del SIIF Nación, con abono en cuenta a beneficiario final, es decir la Dirección General de Crédito Público y del Tesorero Nacional – DTN sitúa los recursos en las cuentas bancarias de los terceros.

Es importante mencionar que las rentas y recursos incorporados en el presupuesto General, de la Nación, así como los bienes y derechos de los órganos que lo conforman, son inembargables, por expresa prohibición consagrada en el artículo 19 del Estatuto Orgánico

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>304.026.608,19</b>	<b>117.247.251,95</b>	<b>186.779.356,24</b>	<b>159,30%</b>
Cuenta Corriente	304.026.608,19	117.247.251,17	186.779.357,02	159,30%
Cuenta de Ahorros	0,00	0,78	-0,78	-100,00%

### ○ 111005 Cuenta Corriente

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 está conformado por las cuentas bancarias que se relacionan a continuación, las cuales se encuentran debidamente conciliadas.

Entidad Bancaria	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
005022017- Davivienda	81.023.050,26	18.681.389,88	62.341.660,38	333,71%
004367660 - Helm Bank	0,00	145.491,53	-145.491,53	-100,00%
005480256 - Helm Bank	0,00	165.551,64	-165.551,64	-100,00%
475569993961 - Davivienda	204.838.995,05	67.491.844,72	137.347.150,33	203,50%
475569993391 - Davivienda	5.870,00	30.761.905,34	-30.756.035,34	-99,98%
475569992971 - Davivienda	18.158.692,88	0,00	18.158.692,88	100,00%

A la fecha existen 31 partidas conciliatorias mayores de 60 días partidas por valor de \$28.491.429, 00, las cuales de detallan a continuación:

- 13 partidas por valor de \$19.025.445 que corresponden a los pagos pendientes (fondo de solidaridad pensional de profesores del magisterio están desde el mes de noviembre de 2018(pago en diciembre); esto debido a un cambio de procedimiento en la previsora ya que antes se pagaba a través de cuenta bancaria al colegio Colombia Mayor. Hasta el mes de diciembre informaron que se debe hacer a través de la planilla de seguridad social a través de un archivo o planilla especial efectuando el correspondiente cargue.
- 17 partidas correspondientes a devolución de Hora Catedra por valor de \$5.775.000
- 1 partida que corresponde al giro de contribuciones \$1.710.300 por la liquidación del Señor Perdomo Orjuela



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



El valor correspondiente a 16 partidas por valor \$281.810.290,00 equivalentes a partidas que quedaron pendientes en las deducciones del mes de diciembre toda vez que los pagos de las contribuciones del mes de diciembre se realizan en los primeros días del mes de enero de 2020.

- 12 partidas correspondiente a Planillas por valor de \$156.906.131
- 4 partidas correspondientes a nominas por valor de \$124.904.159

La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central para la vigencia 2019 contó con dos (2) cajas menores, las cuales fueron legalizadas el final de la vigencia.

Entidad Bancaria	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
475569992989- Davivienda	0,00	0,00	0,00	0,00%
475569992997- Davivienda	0,00	0,00	0,00	0,00%

Su constitución y funcionamiento se rigen por lo establecido en el Decreto 1068 de 2015, expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así mismo, Por los lineamientos establecidos por la ETITC, para el manejo de cajas menores.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS N/A

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

- Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen el grupo Cuentas por cobrar, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

Este Grupo de cuentas está clasificado como corriente y no corriente, donde se encuentran las siguientes cuentas:

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>369.614.245,00</b>	<b>536.311.476,00</b>	<b>-166.697.231,00</b>	<b>-31,08%</b>
Servicios educativos	91.785.613,00	112.699.642,00	-20.914.029,00	-18,56%
Devolución iva para entidades de educación superior	181.267.320,00	161.801.657,00	19.465.663,00	12,03%
Pago por cuenta de terceros	2.378.193,00	8.417.886,00	-6.039.693,00	-71,75%
Otras cuentas por cobrar	94.183.119,00	253.392.291,00	-159.209.172,00	-62,83%

Denominación	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACION
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>190.755.027,00</b>	<b>87.073.605,00</b>	<b>277.828.632,00</b>	<b>423.611.834,00</b>	<b>0,00</b>	<b>423.611.834,00</b>	<b>-145.783.202,00</b>
Devolución iva para entidades de educación superior	181.267.320,00	0,00	181.267.320,00	161.801.657,00	0,00	161.801.657,00	19.465.663,00
Pago por cuenta de terceros	2.378.193,00	0,00	2.378.193,00	8.417.886,00	0,00	8.417.886,00	-6.039.693,00
Otras cuentas por cobrar	7.109.514,00	87.073.605,00	94.183.119,00	253.392.291,00	0,00	253.392.291,00	-159.209.172,00



## Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

**NIT. 860.523.694-6**



SC-CER733050



SI-CER733052



### ○ 131701 Servicios Educativos

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019, corresponde a los convenios No. 02 del 20/08/2019 con la Universidad Pedagógica Nacional por valor de \$46.785.613 y Generación E con el Ministerio de Educación por valor de \$45.000.000,00 en el marco de la ampliación de cobertura y el funcionamiento las nuevas extensiones en las instalaciones de Carvajal y Tintal localidad de Kennedy.

### ○ 138413 Devolución IVA para entidades de Educación Superior

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 presenta un aumento valor de \$181.267.320, 00, con una variación positiva equivalente al 12,03% con respecto al 2018, que corresponde al aumento de las diferentes compras de bienes y servicios que realizó la Entidad durante la vigencia 2019, valores que quedaron pendientes por revisar por la DIAN correspondiente a los periodos 5 y 6 de la vigencia 2019.

La solicitud de devolución de IVA se realiza cada bimestre ante la DIAN en beneficio del Decreto 2627 del 28 de diciembre de 1993.

### ○ 138426 Pago por cuenta de terceros

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 por valor de \$2.378.193,00 que corresponde saldos a favor por liquidación de incapacidades y licencias, presenta una variación negativa equivalente al -71,25% que corresponde a unas incapacidades que quedaron pendientes en la vigencia 2018 y que fueron registrada por el concepto de vigencias anteriores.

### ○ 138490 Otras cuentas por cobrar

Esta cuenta se clasifica como corriente y no corriente que corresponden cuentas por cobrar a EPS de la Escuela tecnológica Instituto Técnico Central por mayores valores cancelados en las nóminas de Hora Catedra correspondientes al primer semestre de 2018; así:

Las administradoras de pensión y salud adeudan a la fecha un valor de \$71.355.600,00



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 89999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	6.917.500,00
TER 860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	9.206.600,00
TER 800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	437.300,00
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	2.478.100,00
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	3.984.700,00
TER 900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.582.900,00
TER 800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	633.100,00
TER 800148514	OLD MUTUAL ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS S.A.	382.400,00
TER 800149496	COLFONDOS S.A. PENSIONES Y CESANTIAS	3.773.000,00
TER 800256161	COMPAÑIA SURAMERICANA ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES Y SEGUROS DE VIDA SA	998.100,00
TER 805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	292.100,00
TER 830113831	ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA EPS S.A. Y/O ALIANSA	272.700,00
TER 830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	362.800,00
TER 800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9.247.400,00
TER 800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	4.012.100,00
TER 900047282	CONSORCIO FIDUOSYGA 2005	3.865.200,00
TER 900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	13.029.300,00
TER 860006942	COMPENSAR	6.721.500,00
TER 901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.158.800,00
	<b>TOTAL ADMINISTRADORAS</b>	<b>71.355.600,00</b>

La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, realizó las gestiones de cobro coactivo en el mes de abril-2019, posteriormente reitero la solicitud en el mes de agosto-2019, de las cuales se recibieron respuestas indicando que no iban a realizar el pago teniendo en cuenta que las entidades cuentan con seis (6) meses para efectuar las reclamaciones, sin embargo, la Entidad activo los medios de la jurisdicción coactiva por lo que se proyecta para el primer trimestre de 2020, notificar mandamientos de pago a todas las entidades relacionadas anteriormente.

El saldo que adeudan los docentes a la fecha, es de \$15.718.005,00, tal como se relaciona a continuación en la siguiente tabla:

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 9527296	CARO PUENTES PEDRO JULIO	382.328,00
TER 80200512	GABRIEL FERNANDO MUÑOZ DIAZ	1.065.091,00
TER 28427839	AMPARO RUEDA JAIMES	15.746,00
TER 79295070	OSCAR ALBERTO ZAMBRANO OSPINA	81.760,00
TER 1030532772	JAIRO ENRIQUE RODRIGUEZ SANCHEZ	200.088,00
TER 79426364	EDGAR HINCAPIE OLAYA	11.272,00
TER 79564759	FERNANDO GIOVANNI MAYORGA APRAEZ	1.795.662,00
TER 1032360996	DIEGO SARMIENTO	1.848.020,00
TER 51879587	GLORIA PATRICIA AREVALO CAICEDO	611.848,00
TER 1010191316	CARLOS EDUARDO CANTILLO HERNANDEZ	40.808,00
TER 79889801	GERMAN ALBERTO GONZALEZ GONZALEZ	1.463.932,00
TER 74377734	JOHN ALEXANDER ESTUPIÑAN	102.549,00
TER 1024508878	FRANCY MILENA BALEN BARBOSA	205.441,00
TER 1033700616	GIANCARLO DAZA CARDOZO	1.539.912,00
TER 79524173	RICARDO JAVIER BUITRAGO GONZALEZ	1.181.054,00
TER 80123196	ARMANDO ALFREDO CHAPARRO ARBOLEDA	1.596.900,00
TER 52821593	CLAUDIA MARCELA GARZON FLOREZ	120.084,00
TER 1030556597	OSCAR DAVID MANRIQUE ROBALLO	61.916,00
TER 79839452	JOSE MAURICIO MENDEZ RODRIGUEZ	836.255,00
TER 1026274473	MARLON ANDRES CAJAMARCA VEGA	313.740,00
TER 1075259069	ANGIE ANDREA MOSQUERA GONZALEZ	14.663,00
TER 1128227748	CARMELINA ROSARIO CADENAS ANAYA	2.228.936,00
	<b>TOTAL PROFESORES</b>	<b>15.718.005,00</b>



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



Dentro de las gestiones realizadas por parte de la Escuela a finales del año 2018, se realizó una invitación de acuerdo de pago con los docentes que fueron objeto del mayor valor pagado.

La Secretaria General de la Escuela en el mes de febrero de 2019 mediante Resolución No.102, realiza los cobros coactivos a los Docentes que no hicieron acuerdos de pago, por lo que se inicia el cobro persuasivo a todos los docentes partir del mes de marzo de 2019, logrando un recaudo del 90%.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos N/A

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios N/A

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR N/A

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		Variación	
	2019	2018	Absoluta	Relativa
<b>INVENTARIOS</b>	<b>263.297.271,69</b>	<b>206.072.284,73</b>	<b>57.224.986,96</b>	<b>27,77%</b>
Materiales y suministros	263.297.271,69	206.072.284,73	57.224.986,96	27,77%
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00	

La Entidad maneja el módulo de inventarios, en el cual se llevan los saldos de las cuentas del inventario detalladas anteriormente, realizando el proceso de ingreso y salida de elementos a cada una de las dependencias, efectuando inventario de elementos en forma mensual. Estas cuentas en el balance se registran en las cuentas del gasto.

9.1. Bienes y servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-ene)</b>	<b>206.072.284,73</b>	<b>206.072.284,7</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>165.265.790,5</b>	<b>165.265.790,5</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b> (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	<b>114.449.973,9</b>	<b>114.449.973,9</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	114.449.973,92	114.449.973,9
<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>	<b>50.815.816,6</b>	<b>50.815.816,6</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	50.815.816,6	50.815.816,6
+ Arencelos e impuestos no recuperables		0,0
+ Costos de transporte		0,0
+ Otros costos de adquisición		0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>57.224.987,0</b>	<b>57.224.987,0</b>
<b>COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Valor final del inventario comercializado		0,0
<b>COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Valor final del inventario comercializado		0,0
<b>DISTRIBUCIÓN GRATUITA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Valor final del inventario distribuido	0,0	0,0
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>57.224.987,0</b>	<b>57.224.987,0</b>
+ Valor final del inventario consumido	57.224.987,0	57.224.987,0
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>314.113.088,3</b>	<b>314.113.088,3</b>
<b>SALDO FINAL (31-dic)</b> (Subtotal + Cambios)	<b>314.113.088,3</b>	<b>314.113.088,3</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DE)	<b>314.113.088,3</b>	<b>314.113.088,3</b>



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



Los movimientos reflejados son los que normalmente se efectúan en la vigencia, para el normal funcionamiento de la misión institucional.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

Las propiedades, planta y equipo de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central se presentan a su costo histórico menos la depreciación. Está constituida por los bienes tangibles de su propiedad que fueron adquiridos para el cumplimiento de su cometido estatal, relacionados a continuación:

DENOMINACIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>48.049.093.697,21</b>	<b>49.415.345.075,70</b>	<b>-1.366.251.378,49</b>	<b>-2,76%</b>
Terrenos	13.030.860.000,00	13.030.860.000,00	0,00	0,00%
Bienes muebles en bodega	184.701.415,05	385.007.618,86	-200.306.203,81	-52,03%
Edificaciones	20.657.538.000,00	20.657.538.000,00	0,00	0,00%
Maquinaria Y Equipo	8.741.524.968,17	8.383.440.888,78	358.084.079,39	4,27%
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	1.543.339.469,17	1.534.600.064,84	8.739.404,33	0,57%
Equipos De Comunicación Y Computación	6.984.230.796,73	6.283.607.254,87	700.623.541,86	11,15%
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	410.028.080,90	410.028.080,90	0,00	0,00%
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	202.552.481,08	196.908.729,85	5.643.751,23	2,87%
Bienes De Arte Y Cultura	487.959.908,92	487.959.908,92	0,00	0,00%
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4.193.641.422,81	-1.954.605.471,32	-2.239.035.951,49	114,55%
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00	0,00%

- El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.
- Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan a los gastos en el estado de resultado del período.

Con corte a diciembre 31 de 2019, la cuenta de Bienes muebles en bodega presenta una variación del -52% que corresponde a los activos fijos que se entregaron al servicio de los diferentes laboratorios para el cumplimiento de la misión institucional.

Las variaciones presentadas en las líneas de Maquinaria y Equipo, Muebles, Enseres y Equipo de Oficina, Equipo de Comunicación y Computación y Equipo de Comedor y Despensa, corresponden a la adquisición de los elementos efectuada durante la vigencia 2019





### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>								<b>0,0</b>
+ ENTRADAS (DB):	596.084.079,4	700.623.542,2	0,0	0,0	8.739.404,3	487.959.908,9	5.643.751,2	1.799.050.686,0
- Adquisiciones en compras	596.084.079,4	700.623.542,2	0,0	0,0	8.739.404,3	487.959.908,9	5.643.751,2	1.799.050.686,0
- SALIDAS (CR):	80.678.435,0	22.932.690,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	103.611.125,9
- Baja en cuentas	80.678.435,0	22.932.690,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	103.611.125,9
<b>SUBTOTAL</b>	<b>515.405.644,4</b>	<b>677.690.851,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>8.739.404,3</b>	<b>487.959.908,9</b>	<b>5.643.751,2</b>	<b>1.695.439.560,1</b>
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	18.959.252,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18.959.252,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	18.959.252,0							18.959.252,0
<b>SALDO FINAL (31-dic)</b>	<b>534.364.896,4</b>	<b>677.690.851,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>8.739.404,3</b>	<b>487.959.908,9</b>	<b>5.643.751,2</b>	<b>1.714.398.812,1</b>
- (Subtotal + Cambios)	(1.474.552.404,4)	(2.113.888.144,3)	(74.535.950,9)	0,0	(492.120.335,8)	0,0	(38.605.272,1)	(4.193.702.107,5)
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>(647.457.974,4)</b>	<b>(977.221.181,8)</b>	<b>(35.579.378,0)</b>	<b>(1.705.578,3)</b>	<b>(275.667.996,7)</b>	<b>0,0</b>	<b>(16.973.362,1)</b>	<b>(1.954.605.471,3)</b>
- Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(647.457.974,4)	(977.221.181,8)	(35.579.378,0)	(1.705.578,3)	(275.667.996,7)	0,0	(16.973.362,1)	(1.954.605.471,3)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(827.094.430,0)	(1.136.666.962,6)	(38.956.572,9)	0,0	(216.452.339,0)	0,0	(21.631.910,0)	(2.240.802.214,5)
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0	(1.705.578,3)	0,0	0,0	0,0	(1.705.578,3)
<b>DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
- Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>2.008.917.300,8</b>	<b>2.791.578.995,6</b>	<b>74.535.950,9</b>	<b>0,0</b>	<b>500.859.740,1</b>	<b>487.959.908,9</b>	<b>44.249.023,4</b>	<b>5.908.100.919,6</b>
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(275,9)	(311,9)	0,0	0,0	(5.631,1)	0,0	(684,0)	(244,6)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Conciliación entre los valores en libros al principio contable.

- Adquisiciones

DESCRIPCION	VALOR
Maquinaria Y Equipo	596.084.079,4
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	8.739.404,3
Equipos De Comunicación Y Computación	700.623.541,9
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría	5.643.751,2
<b>TOTAL</b>	<b>1.311.090.776,8</b>

La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, realizo la adquisición de los siguientes elementos tales como equipo para el centro de música, equipos de recreación y deporte, equipo de enseñanza, herramientas y accesorios, Otra Maquinaria y equipo, equipos de centros de control, Muebles y enseres, Equipo de comunicación, Equipo de restaurante y cafetería y Equipo de lavandería

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	TOTAL
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>								
USO O DESTINACIÓN	106.019.007,7	24.527.178,6	0,0	0,0	4.492.136,7	0,0	0,0	184.701.415,1
+ En bodega	106.019.007,7	24.527.178,6	0,0	0,0	4.492.136,7	0,0	0,0	184.701.415,1
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>								
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Ingresos (utilidad)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

- La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central maneja elementos en bodega que corresponden al tránsito que se realiza hasta le puesta en funcionamiento de los diferentes activos fijos.



- El efecto en los resultados productos de la baja en cuentas de propiedad planta y equipo.

El Grupo Almacén y suministros, en el año 2019, efectuó las bajas de los elementos que se encontraban en estado de inservibles para la Entidad, mediante las siguientes resoluciones 611 del 22 octubre de 2019, 593 del 11 octubre de 2019, 660 del 26 de noviembre de 2019 correspondiente a su costo inicial de adquisición; teniendo en cuenta que ya cumplieron su vida útil por el servicio que prestaron, la evolución tecnológica y el deterioro normal de uso de los mismos; clasificados en las líneas, Herramientas y accesorios, Equipo de comunicación y computo detallados así:

Resolución	Clasificación	Valor	Valor
611	Equipo de computo	7.897.046	Algunos de los equipos se encontraban en mal estado, otros inservibles y obsoletos para el fin para el desarrollo de las actividades de la Entidad
593	Herramientas y accesorios	80.678.435	Son equipos no idóneos para la enseñanza ya que se limitan en cuanto a la aplicación de electrodos de soldadura de diferentes tipos, no tienen la capacidad de trabajar con los electrodos celulósicos y se sobre carga la maquina con electrodos de bajo hidrógeno, a pesar de establecer un marco rutilicos, se debe tener en cuenta que tiene un ciclo de trabajo demasiado bajo para los estándares de enseñanzas y de calidad que establece la Escuela".
660	Equipo de comunicación Equipo de computación	5.325.700 9.709.945	Se encuentran en mal estado, otros inservibles y obsoletos
<b>TOTAL</b>		<b>103.611.126</b>	

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>13.030.860.000,0</b>	<b>20.657.538.000,0</b>	<b>33.688.398.000,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Adquisiciones en compras	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0	0,0
Sustitución de componentes	0,0	0,0	0,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>13.030.860.000,0</b>	<b>20.657.538.000,0</b>	<b>33.688.398.000,0</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>13.030.860.000,0</b>	<b>20.657.538.000,0</b>	<b>33.688.398.000,0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>13.030.860.000,0</b>	<b>20.657.538.000,0</b>	<b>33.688.398.000,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 10.3. Construcciones en curso N/A

## 10.4. Estimaciones

De conformidad con la mediante resolución 533 de 2015, la preparación y presentación de los Estados Financieros, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes, por lo que la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central en el manejo de sus activos fijos realiza las siguientes prácticas contables:



○ Métodos de depreciación utilizados

Para establecer la depreciación de los activos se realiza una clasificación, menor cuantía y mínima cuantía.

Para los elementos de mínima cuantía que su costo de adquisición sea inferior a 1 SMMLV, se depreciaran durante la vigencia.

El método de depreciación utilizada por la ETITC, corresponde a línea recta, mensual formulada de la siguiente manera:

$$(\text{Costo de adquisición} - \text{valor residual}) = \text{importe a depreciar} / \text{vida útil}$$

○ Vidas útiles o tasas de depreciación:

Las vidas útiles que maneja la Entidad, de acuerdo a la política contable establecida en el Manual de políticas Contable, según numeral 5.4 Método de Depreciación:

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE	ANOS DE VIDA UTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MÁXIMO
INMUEBL MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,00	10,00
	Equipos de comunicación y computación	1,00	6,00
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,00	15,00
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,00	15,00
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,00	15,00
	Edificaciones	1,00	80,00
	Otros bienes inmuebles	-	-

Es así que cada vez que se realiza una adquisición de un Mueble, enseres, equipo de oficina; comunicación; elevación y transporte; comedor; recreación y deporte; herramientas y accesorios; equipo de cómputo; el cálculo de la depreciación se realiza por su vida útil según su utilización, funcionalidad o vigencia dada por el proveedor, teniendo en cuenta los rangos establecidos en el Manual de Políticas Contables de la Entidad.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES N/A

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES N/A

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN N/A



## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>690.026.303,22</b>	<b>611.292.762,22</b>	<b>78.733.541,00</b>	<b>12,88%</b>
Licencias	369.399.712,28	290.666.171,28	78.733.541,00	27,09%
Softwares	320.626.590,94	320.626.590,94	0,00	0,00%

En la cuenta de Activos Intangibles presenta variación, teniendo en cuenta que se efectuaron las renovaciones de licencias.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS N/A

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS N/A

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS N/A

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN N/A

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA N/A

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR N/A

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>404.326.143,72</b>	<b>722.072.079,96</b>	<b>-317.745.936,24</b>	<b>-44,00%</b>
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	546.559.205,00	-546.559.205,00	-100,00%
DESCUENTOS DE NOMINA	259.669.479,00	5.745.812,00	253.923.667,00	4419,28%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	128.843.636,56	134.906.777,56	-6.063.141,00	-4,49%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15.813.028,16	34.860.285,40	-19.047.257,24	-54,64%

### 21.1. Revelaciones generales

#### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

La Entidad con corte a 31 de diciembre de 2019, no constituyo cuentas por pagar.

#### 21.1.2. Descuentos de Nómina

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>259.669.479,00</b>	<b>5.745.812,00</b>	<b>253.923.667,00</b>	<b>4419,28%</b>
Aportes a fondos pensionales	88.766.100,00	96.400,00	88.669.700,00	91981,02%
Aportes a seguridad social en salud	91.290.300,00	4.415.800,00	86.874.500,00	1967,36%
Sindicatos	590.925,00	0,00	590.925,00	100,00%
Cooperativas	40.202.604,00	0,00	40.202.604,00	100,00%
Libranzas	38.130.149,00	1.233.612,00	36.896.537,00	2990,94%
Embargos judiciales	689.401,00	0,00	689.401,00	100,00%



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



El saldo de esta cuenta corresponde a las contribuciones de las nóminas del mes de diciembre, las cuales surtieron su efecto presupuestal quedando pendientes por girar teniendo en cuenta que se realiza el trámite del pago en el mes de enero de 2020.

## 21.1.3. Retención den la Fuente Impuesto de Timbre

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>128.843.636,56</b>	<b>134.906.777,56</b>	<b>-6.063.141,00</b>	<b>-4,49%</b>
Honorarios	10.823,38	12.009.823,38	-11.999.000,00	-99,91%
Comisiones	405.240,00	0,00	405.240,00	100,00%
Servicios	9.091.320,00	4.713.309,00	4.378.011,00	92,89%
Compras	15.101.256,00	12.356.955,00	2.744.301,00	22,21%
Rentas de trabajo	57.195.000,00	45.950.000,00	11.245.000,00	24,47%
Impuesto a las ventas retenido.	22.507.142,00	25.496.363,00	-2.989.221,00	-11,72%
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	24.532.855,18	34.380.327,18	-9.847.472,00	-28,64%

El saldo de esta cuenta pertenece a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente, las cuales son giradas a la Dirección de Impuestos Nacionales y Secretaria de Hacienda Distrital; estos corresponden al saldo de RETEFUENTE del mes de diciembre y el RETEICA de los meses de noviembre y diciembre de 2019 que son presentados y pagados en el mes de enero de 2020

## 21.1.4. Otras Cuentas por Pagar

De nominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>15.813.028,16</b>	<b>34.860.285,40</b>	<b>-19.047.257,24</b>	<b>-54,64%</b>
Aportes al icbf y sena	14.747.820,00	3.157.320,00	11.590.500,00	367,10%
Comisiones	0,00	1.711.618,40	-1.711.618,40	-100,00%
Honorarios	0,00	4.882.760,00	-4.882.760,00	-100,00%
Servicios	1.065.208,16	25.108.587,00	-24.043.378,84	-95,76%

El saldo de Aportes al ICBF y SENA, corresponde a las contribuciones de las nóminas del mes de diciembre, las cuales surtieron su efecto presupuestal quedando pendientes, teniendo en cuenta que el trámite del pago se realiza en el mes de enero de 2020.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

Grupo	Denominación	2019	2018	Variación	
				Absoluta	Relativa
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>17.809.400,00</b>	<b>35.822.332,00</b>	<b>-18.012.932,00</b>	<b>-50,28%</b>
251101	Nómina por pagar	712.100,00	1.590.506,00	-878.406,00	-55,23%
251111	Aportes a riesgos laborales	1.646.800,00	0,00	1.646.800,00	0,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	15.450.500,00	4.175.497,00	11.275.003,00	270,03%



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



- Durante la vigencia de 2019 la entidad realizó 84 capacitaciones en temas relacionados con seguridad y salud en el trabajo, gestión ambiental, certificaciones en HSQ, riesgos, ambiente laboral, cursos de ofimática como Excel, idiomas ingles entre otros.

## Detalle de Beneficios y Plan de Activos

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>17.809.400,00</b>
Nómina por pagar	712.100,00
Aportes a riesgos laborales	1.646.800,00
Aportes a cajas de compensación	15.450.500,00

- Los beneficios otorgados por la Entidad corresponden a bonos en caja de compensación, mejor servidor público reconocidos mediante acto administrativo, estos beneficios se realizan teniendo en cuenta la normatividad legal vigente; lo que permite determinar a través de la evaluación del desempeño quienes son los funcionarios que tiene derechos como mejores empleados en cada uno de los niveles y el mejor grupo de trabajo

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

#### 23.1. Litigios y demandas

La Entidad no efectuó provisiones para litigios y demandas teniendo en cuenta que en los dos últimos años ha sido efectiva la defensa Jurídica en beneficio de la institución, sin embargo, el valor de las posibles demandas originado por la Secretaria General se lleva en cuentas de orden teniendo en cuenta que la calificación de los diferentes procesos

## NOTA 24. OTROS PASIVOS N/A

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES N/A



## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

Grupo	De nominación	2019	2018	Variación	
				Absoluta	Relativa
<b>8915</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-1.246.188.412,11</b>	<b>-1.350.460.552,91</b>	<b>104.272.140,80</b>	<b>-7,72%</b>
891506	Bienes y derechos retirados	-630.502.815,11	-743.860.051,91	113.357.236,80	-15,24%
891521	Responsabilidades en proceso	-615.685.597,00	-606.600.501,00	-9.085.096,00	1,50%

#### 26.1.1 Bienes y Derechos Retirados

El saldo de esta cuenta corresponde a bienes dado de baja del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles, así como, los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso.

#### 26.1.2 Responsabilidades en Proceso

El valor registrado en esta cuenta corresponde a las demandas activas en que esta inversa la Entidad, las cuales están a cargo de la Secretaria General – Jurídica, quienes adelantan la representación judicial de la Entidad, el cálculo de la provisión contable se realiza con la herramienta E-KOGUI, al momento de clasifique una demanda como presunta en contra de la Entidad, la Secretaria General informa al Área Financiera para que realice el traslado de la Cuenta de Orden y se reconozca el Pasivo Contingente

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

De nominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>10.121.510.364,00</b>	<b>16.276.000,00</b>	<b>10.105.234.364,00</b>	<b>62086,72%</b>
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	10.121.510.364,00	16.276.000,00	10.105.234.364,00	62086,72%

En esta cuenta se encuentran registrados los valores correspondientes a los inventarios.

Mediante contrato de comodato número 279 del 11 de julio de 2019 firmado a través de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC con una vigencia de 5 años; se registraron los Inventarios de Activos Fijos en cuentas de orden puesto que pertenecen a la Alcaldía Mayor de Bogotá DC, discriminados de la siguiente manera:



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



COMODATOS	
INVENTARIO CARVAJAL	1.228.313.793,00
INVENTARIO TINTAL	8.876.920.571,00
VEHÍCULO ANTINARCÓTICOS	16.276.000,00
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>10.121.510.364,00</b>

Adicionalmente, también existe un contrato de Comodato con Antinarcóticos que data de más de 10 años que también se encuentra incorporado en los Bienes de Custodia

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>49.084.700.457,31</b>	<b>50.013.136.934,41</b>	<b>-928.436.477,10</b>	<b>-1,86%</b>
CAPITAL FISCAL	19.278.924.232,16	19.278.924.232,16	0,00	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	30.734.212.702,25	3.303.776.866,15	27.430.435.836,10	830,28%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-928.436.477,10	883.199.680,21	-1.811.636.157,31	-205,12%
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	26.547.236.155,89	-26.547.236.155,89	-100,00%

El Patrimonio de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central está conformado principalmente por el Capital Fiscal que corresponde a los recursos asignados para la creación y posterior funcionamiento de la Escuela y los incremento y/o reducciones originados en los resultados de ejercicios anteriores

### 27.1 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo en esta cuenta por valor de \$30.734.212.705,25 corresponde al traslado del saldo de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación y el resultado del ejercicio 2018 de acuerdo con lo estipulado en el instructivo No. 001, emitido por la Contaduría General de la Nación, valorizaciones que se realizaron a los diferentes Activos Fijos de la Entidad; donde el valor más representativo correspondió al reconocimiento del valor del avalúo catastral del terreno y la construcción de la Entidad.

### 27.2 RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio con corte a diciembre 31 de 2019 presenta un déficit por -\$928.436.477,10, Este saldo negativo corresponde al mayor valor del gasto que se registra en la Depreciación, teniendo en cuenta que la Entidad adquirió nuevos activos





# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



para los laboratorios (INDUSTRIA 4G, LEGO), entendiéndose que los activos de la institución generan conocimiento; el cual genera una pérdida teórica en el resultado del ejercicio.

## 27.3 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION

Los impactos den el proceso de la convergencia al Nuevo Marco de Regulación contable fue de \$\$26.547.236.155,89, valor que incremento el patrimonio en el cierre de la vigencia de 2018

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>INGRESOS</b>	<b>26.899.927.358,82</b>	<b>27.793.136.634,92</b>	<b>-893.209.276,10</b>	<b>-3,21%</b>
VENTA DE SERVICIOS	6.942.940.950,02	6.823.756.198,99	119.184.751,03	1,75%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	19.050.853.175,98	19.589.473.007,93	-538.619.831,95	-2,75%
OTROS INGRESOS	906.133.232,82	1.379.907.428,00	-473.774.195,18	-34,33%

### 28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

A 31 de diciembre de 2019 se refleja el valor de los ingresos por la venta de servicios educativos en desarrollo de su actividad misional de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central equivalentes a **\$6.942.940.950,02** sumado con Otros Ingresos que corresponden a arrendamientos por \$46.782.064,00 y devolución de IVA equivalentes a \$787.100.165 para un total de Ingresos de **\$7.742.762.041,93**

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>6.955.661.276,93</b>	<b>6.805.376.843,99</b>	<b>150.284.432,94</b>	<b>2,21%</b>
Educación formal - básica secundaria	0,00	0,00	0,00	100,00%
Educación formal - media técnica	1.237.286.387,00	1.181.806.031,54	55.480.355,46	4,69%
Educación formal - superior formación técnica profesional	1.845.568.324,60	1.626.382.006,79	219.186.317,81	13,48%
Educación formal - superior formación tecnológica	1.140.206.387,65	1.144.425.576,54	-4.219.188,89	-0,37%
Educación formal - superior formación profesional	1.438.288.086,70	1.329.009.811,58	109.278.275,12	8,22%
Educación formal - superior postgrados	180.418.484,78	211.526.305,25	-31.107.820,47	-14,71%
Servicios conexos a la educación	1.156.761.886,73	1.348.985.822,29	-192.223.935,56	-14,25%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-42.868.280,53	-18.379.355,00	-24.488.925,53	133,24%

Como se puede observar las cuentas que reflejan una variación negativa para Educación Formal Superior Postgrados y Servicios Conexos a la Educación, teniendo en cuenta que corresponden a los cursos de extensión y Desarrollo que se ofertaron en la vigencia 2019, pero no tuvieron la demanda esperada.



## 28.2. Otros Ingresos

De nominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>906.135.251,82</b>	<b>1.379.909.446,00</b>	<b>-473.774.194,18</b>	<b>-34,33%</b>
Arrendamiento operativo	46.782.064,00	146.714.080,00	-99.932.016,00	-68,11%
Recuperaciones	859.351.168,82	1.233.193.348,00	-373.842.179,18	-30,31%

El valor de Otros Ingresos que corresponden a arrendamientos por \$46.782.064,00 y devolución de IVA equivalentes a \$787.100.165

El valor de los reintegros efectuados lo la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN a la entidad por concepto de Devolución de IVA, de Acuerdo al Decreto 2627 de 1993, – Por el cual se establece el procedimiento para la devolución del Impuesto a las ventas a las instituciones Estatales u educación Superior; Decreto 2277 de 2012 Por el cual se reglamente parcialmente el procedimiento de Gestión de las devoluciones y/o compensaciones y se dictan otras disposiciones; Decreto 2877 de 2013 – El cual regula los procesos de solicitud de devolución

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

De nominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>GASTOS</b>	<b>27.828.363.835,92</b>	<b>26.909.936.954,71</b>	<b>918.426.881,21</b>	<b>3,41%</b>
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	25.197.454.114,17	24.903.958.576,41	293.495.537,76	1,18%
DETERIORO, DEPRECIACIONES,	2.307.366.024,53	1.976.624.558,02	330.741.466,51	16,73%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	235.107.371,00	26.380.488,00	208.726.883,00	791,22%
OTROS GASTOS	88.436.326,22	2.973.332,28	85.462.993,94	2874,32%

Las variaciones presentadas en las cuentas de Sueldos, Contribuciones y aportes de Nómina, corresponden al incremento salarial del 2019 equivalente al 4,7% del incremento salarial, adicionalmente las prestaciones aumentan de acuerdo a los asensos en escalafón y a los perfiles que se vinculan por Hora Catedra

En cuanto a la variación de prestaciones sociales, pertenecen al personal retirado, pensionados e incapacidades y las diferentes novedades de nómina que se presentaron durante toda la vigencia.



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



## 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>25.197.454.114,17</b>	<b>24.903.958.576,41</b>	<b>293.495.537,76</b>	<b>1,18%</b>
SUELDOS Y SALARIOS	11.096.798.254,00	10.316.246.649,00	780.551.605,00	7,57%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.884.509.661,00	2.769.896.150,00	114.613.511,00	4,14%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	337.365.228,00	382.759.681,00	-45.394.453,00	-11,86%
PRESTACIONES SOCIALES	3.288.695.161,00	3.021.724.156,00	266.971.005,00	8,84%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	1.256.987.764,04	-1.256.987.764,04	-100,00%
GENERALES	7.533.698.032,20	7.079.468.714,54	454.229.317,66	6,42%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	56.387.777,97	76.875.461,83	-20.487.683,86	-26,65%

Las variaciones presentadas en las cuentas de Sueldos, Contribuciones y aportes de Nómina, corresponden al incremento salarial del 2019 equivalente al 4,7% del incremento salarial, adicionalmente las prestaciones aumentan de acuerdo a los asensos en escalafón y a los perfiles que se vinculan por Hora Catedra

En cuanto a la variación de prestaciones sociales, pertenecen al personal retirado, pensionados e incapacidades y las diferentes novedades de nómina que se presentaron durante toda la vigencia.

Gastos Generales representan el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central. Dentro de los conceptos de generales encontramos Comisiones, honorarios y servicios, Vigilancia y Seguridad, Materiales y suministros, Mantenimiento, Servicios públicos, Viáticos y gastos de viaje, Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones, Comunicación y transporte, Seguros Generales, Combustibles y lubricantes, Servicios Aseo cafetería y restaurante, Elementos de aseo, lavandería y cafetería.

La cuenta de impuestos está compuesta por la cuota de fiscalización y auditaje cancelada a la Contraloría General de la Nación, impuesto predial y el gravamen a los Movimientos Financieros (4x1000)

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.307.366.024,53</b>	<b>1.955.111.477,63</b>	<b>352.254.546,90</b>	<b>18,02%</b>
Maquinaria y equipo	866.120.000,09	647.467.677,42	218.652.322,67	33,77%
Muebles, enseres y equipo de oficina	216.419.466,11	275.667.996,72	-59.248.530,61	-21,49%
Equipos de comunicación y computación	1.164.171.617,45	977.717.485,07	186.454.132,38	19,07%
Equipos de transporte, tracción y elevación	40.655.971,76	37.267.977,02	3.387.994,74	9,09%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	19.998.969,12	16.973.362,10	3.025.607,02	17,83%



# Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



SC-CER733050



SI-CER733052



Las variaciones presentadas corresponden a la depreciación anual de elementos que continúan prestando servicio a la Entidad y las nuevas adquisiciones de Activos para las Áreas de Bienestar Universitario, los diferentes talleres y laboratorios, con el fin de mejorar el servicio para los estudiantes, cambios tecnológicos de herramientas, computadores, adquisición de muebles y enseres entre otros.

## 29.3. Operaciones interinstitucionales

Denominación	2019	2018	Variación	
			Absoluta	Relativa
<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>235.107.371,00</b>	<b>26.380.488,00</b>	<b>208.726.883,00</b>	<b>791,22%</b>
OPERACIONES DE ENLACE	235.107.371,00	26.380.488,00	208.726.883,00	791,22%

El saldo de Operaciones Interinstitucionales corresponde a las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo.

## 29.4. Otros gastos

Grupo	Denominación	2019	2018	Variación	
				Absoluta	Relativa
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>88.436.326,22</b>	<b>2.973.332,28</b>	<b>85.462.993,94</b>	<b>2874,32%</b>
5802	COMISIONES	0,00	2.973.332,28	-2.973.332,28	-100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS	88.436.326,22	0,00	88.436.326,22	100,00%

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente; uno de los gastos representativos corresponde a un fallo judicial por reconocimiento de prima técnica que se pagó a una servidora mediante resolución No. 222 de 2019 que se reconoció, la cual quedó clasificada en esta cuenta de acuerdo a la nueva reclasificación de la Contaduría General de la Nación, para la vigencia 2018 estaba clasificada en la cuenta 5368 Provisiones y Demandas.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS N/A

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE N/A

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

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable.



**Escuela Tecnológica  
Instituto Técnico Central**  
Establecimiento Público de Educación Superior  
**NIT. 860.523.694-6**



Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes.

Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El Estado de Flujo de Efectivo refleja los flujos producidos durante la vigencia 2019, está clasificada por:

**Entradas:** que corresponden al ingreso de la venta de bienes y servicios que realiza la Entidad y adicionalmente por los otros ingresos como son la Devolución de IVA e Incapacidades y las cuentas por cobrar que se generan por el cometido de la misión de la Institución

**Salidas;** refieren los diferentes gastos que realiza la entidad como son el pago de nómina, proveedores tanto de servicios como de suministros y compra de activos fijos, los cuales giran en el desarrollo del objeto social de la Entidad.

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**  
**HNO. ARIOSTO ARDILASILVA**  
C.C. 91.236.175

**FIRMA CONTADOR**  
**MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE**  
T.P. 86937-T  
C.C. 52.102.524