



**Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central**
Establecimiento Público de Educación Superior



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, ARTICULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, ASI 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 RESOLUCION 533 DE 2015 EXPEDIDAS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, PROCEDE A PUBLICAR EN LUGAR VISIBLE POR CINCO (5) DIAS Y EN LA PÁGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2019, EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2019 DE LA ENTIDAD, HOY 05 DE SEPTIEMBRE DE 2019.

MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE

Profesional Universitario con funciones de Contador de la ETITC

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPB	CLASIF. DE INTEGRIDAD	M	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	3
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



**Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central**
Establecimiento Público de Educación Superior



Los suscritos Representante Legal Hno. **JOSÉ GREGORIO CONTRERAS FERNÁNDEZ** 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 junio 30 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 junio 30 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 treinta (30) días del mes de agosto de 2019.

Atentamente,


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. JOSÉ GREGORIO CONTRERAS FERNÁNDEZ
C.C. 13.494.489


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

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPB	CLASIF. DE INTEGRIDAD	M	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	3
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



**Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central**
Establecimiento Público de Educación Superior



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

INFORME FINANCIERO Y CONTABLE

30 de junio de 2019
(EXPRESADO EN PESOS)

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPB	CLASIF. DE INTEGRIDAD	M	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	3
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



Anexo 1
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2019
(Cifras en pesos)

Cod.	ACTIVO	Notas	A JUNIO 30 DE 2019	A JUNIO 30 DE 2018	Var. %	Cod.	PASIVO	Notas	A JUNIO 30 DE 2019	A JUNIO 30 DE 2018	Var. %
	CORRIENTE		\$ 411.341.829,38	\$ 679.213.131,20	-39,44%		CORRIENTE		\$ 501.166.468,52	\$ 948.939.622,72	-47,19%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	\$ 81.909.147,38	\$ 667.869.389,42	-87,74%	24	CUENTAS POR PAGAR	11-14	\$ 498.921.745,52	\$ 847.967.762,97	-41,16%
13	CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 327.647.682,00	\$ -	100,00%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15	\$ 2.244.723,00	\$ 100.971.859,75	-97,78%
15	INVENTARIOS		\$ 1.785.000,00	\$ 11.343.741,78	-84,26%	29	OTROS PASIVOS		\$ -	\$ -	-
	NO CORRIENTE		\$49.332.219.569,78	\$118.723.386.290,77	-58,45%		TOTAL PASIVO		\$ 501.166.468,52	\$ 948.939.622,72	-47,19%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	6	\$ 48.618.871.105,97	\$ 18.394.215.283,68	164,32%		PATRIMONIO				
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	7	\$ -	\$ 99.196.811.824,00	-100,00%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	16	\$ 49.242.394.930,64	\$ 118.453.659.799,25	-58,43%
19	OTROS ACTIVOS	8-9-10	\$ 713.348.463,81	\$ 1.132.359.183,09	-37,00%		TOTAL PATRIMONIO		\$49.242.394.930,64	\$118.453.659.799,25	-58,43%
	TOTAL ACTIVO		\$49.743.561.399,16	\$119.402.599.421,97	-58,34%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$49.743.561.399,16	\$119.402.599.421,97	-58,34%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
83	DEUDORAS DE CONTROL	25-26	\$ 1.425.013.402,91	\$ 1.350.460.552,91	5,52%	93	ACREEDORAS POR CONTROL		\$ 16.276.000,00	\$ 16.276.000,00	-
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		\$ (1.425.013.402,91)	\$ (1.350.460.552,91)	5,52%	99	ACREEDORAS POR CONTROL (DB)		\$ (16.276.000,00)	\$ (16.276.000,00)	-

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. JOSÉ GREGORIO CONTRERAS FERNÁNDEZ
C.C. 13.494.489

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 2
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2019
(cifras en pesos)

Cod.	ACTIVO	Notas	A JUNIO 30 DE 2019	A JUNIO 30 DE 2018	Var. %	Cod.	PASIVO	Notas	A JUNIO 30 DE 2019	A JUNIO 30 DE 2018	Var. %
	CORRIENTE		\$ 411.341.829,38	\$ 679.213.131,20	-39,44%		CORRIENTE		\$ 501.166.468,52	\$ 948.939.622,72	-47,19%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	\$ 81.909.147,38	\$ 667.869.389,42	-87,74%	24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 498.921.745,52	\$ 847.967.762,97	-41,16%
1105	CAJA		\$ 2.122.199,71	\$ 3.000.000,00	-29,26%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	11	\$ 113.141.900,60	\$ 542.811.947,40	-79,16%
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 79.786.947,67	\$ 664.869.389,42	-88,00%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ -	\$ 21.294.220,46	-100,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 327.647.682,00	\$ -	100,00%	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	12	\$ 189.998.086,40	\$ 188.370.544,25	0,86%
1317	SERVICIOS EDUCATIVOS		\$ -	\$ -	-	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO DE TIMBRE	13	\$ 47.271.463,56	\$ 60.915.293,56	-22,40%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 327.647.682,00	\$ -	100,00%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	\$ 148.510.294,96	\$ 34.575.757,30	329,52%
15	INVENTARIOS		\$ 1.785.000,00	\$ 11.343.741,78	-84,26%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 2.244.723,00	\$ 100.971.859,75	-97,78%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 1.785.000,00	\$ 11.343.741,78	-84,26%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	15	\$ 2.244.723,00	\$ 100.971.859,75	-97,78%
	NO CORRIENTE		\$ 49.332.219.569,78	\$ 118.723.386.290,77	-58,45%	29	OTROS PASIVOS		\$ -	\$ -	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	6	\$ 48.618.871.105,97	\$ 18.394.215.283,68	164,32%	2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		\$ -	\$ -	-
1605	TERRENOS		\$ 13.030.860.000,00	\$ 1.295.235.500,00	906,06%		TOTAL PASIVO		\$ 501.166.468,52	\$ 948.939.622,72	-47,19%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ 290.404.293,46	\$ 220.943.609,05	31,44%		PATRIMONIO				
1640	EDIFICACIONES		\$ 20.657.538.000,00	\$ 2.295.066.480,00	800,08%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	16	\$ 49.242.394.930,64	\$ 118.453.659.799,25	-58,43%
1642	RESPUESTOS		\$ -	\$ 178.931,00	-100,00%	3105	CAPITAL FISCAL		\$ 19.278.924.232,16	\$ 19.278.924.232,16	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 8.607.571.523,72	\$ 7.066.979.138,20	21,80%	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 30.734.212.702,25	\$ 3.303.776.866,15	830,28%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		\$ 1.536.005.966,17	\$ 1.520.234.710,84	1,04%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ (770.742.003,77)	\$ 199.057.930,05	-487,19%
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 6.301.453.753,97	\$ 5.943.010.057,27	6,03%	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		\$ -	\$ 95.671.900.770,89	-100,00%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		\$ 410.028.080,90	\$ 410.028.080,90	0,00%		TOTAL PATRIMONIO		\$ 49.242.394.930,64	\$ 118.453.659.799,25	-58,43%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		\$ 200.853.481,00	\$ 196.908.729,85	2,00%						
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		\$ 487.959.908,92	\$ 487.959.908,92	0,00%						
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		\$ (2.903.803.902,17)	\$ (1.042.329.862,35)	178,59%						
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		\$ -	\$ 99.196.811.824,00	-100,00%						
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	7	\$ -	\$ 99.196.811.824,00	-100,00%						
19	OTROS ACTIVOS		\$ 713.348.463,81	\$ 1.132.359.183,09	-37,00%						
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8	\$ 21.086.906,50	\$ -	100,00%						
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	9	\$ 80.968.795,09	\$ 563.066.420,87	-85,62%						
1970	INTANGIBLES	10	\$ 611.292.762,22	\$ 569.292.762,22	7,38%						
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		\$ -	\$ -	-						
	TOTAL ACTIVO		\$ 49.743.561.399,16	\$ 119.402.599.421,97	-58,34%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 49.743.561.399,16	\$ 119.402.599.421,97	-58,34%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	25	\$ 743.860.051,91	\$ 743.860.051,91	-	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		\$ 16.276.000,00	\$ 16.276.000,00	-
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	26	\$ 681.153.351,00	\$ 606.600.501,00	12,29%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		\$ (16.276.000,00)	\$ (16.276.000,00)	-
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		\$ (1.425.013.402,91)	\$ (1.350.460.552,91)	5,52%						

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. JOSÉ GREGORIO CONTRERAS FERNÁNDEZ
C.C. 13.494.489

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 JUNIO 30 DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Notas	A JUNIO 30 DE	A JUNIO 30 DE	%
			2019	2018	
	INGRESOS OPERACIONALES		10.903.822.914,62	11.909.589.384,52	-8,45%
43	VENTA DE SERVICIOS	17	2.895.333.285,78	3.302.849.076,98	-12,34%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	18	8.008.489.628,84	8.606.740.307,54	-6,95%
	GASTOS OPERACIONALES		11.783.843.270,39	12.147.905.781,47	-3,00%
51	DE ADMINISTRACIÓN	20-21	10.849.211.567,94	11.078.889.538,12	-2,07%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	22	907.646.014,45	1.042.722.565,35	-12,95%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	23	26.985.688,00	26.293.678,00	2,63%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-880.020.355,77	-238.316.396,95	269,27%
	OTROS INGRESOS		312.088.946,00	439.321.900,00	-21,20%
48	OTROS INGRESOS	19	312.088.946,00	439.321.900,00	-28,96%
	OTROS GASTOS		202.810.594,00	1.947.573,00	10313,50%
58	OTROS GASTOS	24	202.810.594,00	1.947.573,00	10313,50%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-770.742.003,77	199.057.930,05	-487,19%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. JOSÉ GREGORIO CONTRERAS FERNÁNDEZ
C.C. 13.494.489

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 JUNIO 30 DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Notas	A JUNIO 30 DE 2019	A JUNIO 30 DE 2018	%
	INGRESOS OPERACIONALES		10.903.822.914,62	11.909.589.384,52	-8,45%
43	VENTA DE SERVICIOS		2.895.333.285,78	3.302.849.076,98	-12,34%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	17	2.899.383.864,46	3.305.457.999,98	-12,28%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-4.050.578,68	-2.608.923,00	55,26%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	18	8.008.489.628,84	8.606.740.307,54	-6,95%
4705	APORTES Y TRASPASOS DE FONDOS RECIBIDOS		7.919.117.694,84	8.606.674.003,54	-7,99%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		89.371.934,00	66.304,00	134691,16%
	GASTOS OPERACIONALES		10.849.211.567,94	11.078.889.538,12	-2,07%
51	DE ADMINISTRACIÓN		10.849.211.567,94	11.078.889.538,12	-2,07%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	20	5.293.278.440,00	5.666.588.939,00	-6,59%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.474.601.935,00	1.383.176.255,00	6,61%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		164.020.714,00	186.373.846,00	-11,99%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		536.318.825,00	493.720.157,00	8,63%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		0,00	671.925.354,74	-100,00%
5111	GENERALES		3.374.653.575,79	2.653.794.665,95	27,16%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	21	6.338.078,15	23.310.320,43	-72,81%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	22	907.646.014,45	1.042.722.565,35	-12,95%
5314	PROVISIÓN, LITIGIOS Y DEMANDAS		0,00	392.703,00	-100,00%
5360	DEPRECIACION, DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		907.646.014,45	1.042.329.862,35	-12,92%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	23	26.985.688,00	26.293.678,00	2,63%
5720	OPERACIONES DE ENLACE		26.985.688,00	26.293.678,00	2,63%
58	OTROS GASTOS	24	202.810.594,00	1.947.573,00	10313,50%
5890	GATOS DIVERSOS		88.436.326,22	0,00	100,00%
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR		114.374.267,78	1.947.573,00	5772,66%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		54.611.346,68	830.699.846,40	-93,43%
	INGRESOS NO OPERACIONALES		312.088.946,00	439.321.900,00	-28,96%
48	OTROS INGRESOS	19	312.088.946,00	439.321.900,00	-28,96%
4808	INGRESOS DIVERSOS		312.088.946,00	396.036.186,00	-21,20%
4809	ACUERDOS DE CONCESIÓN		0,00	43.285.714,00	-100,00%
	SALDO NETO CONSOLIDACION CUENTAS DE RESULTADO		-770.742.003,77	199.057.930,05	-487,19%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-770.742.003,77	199.057.930,05	-487,19%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. JOSÉ GREGORIO CONTRERAS FERNÁNDEZ
C.C. 13.494.489

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. 5
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
a junio 30 de 2019
(cifras en pesos)

	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 19.278.924.232,16	\$ -	\$ 4.186.976.546,25	\$ 26.547.236.156,00	\$ 50.013.136.934,41
Traslado Resultado del Ejercicio		\$ 4.186.976.546,25	\$ 4.186.976.546,25		
Traslado por Impactos por la Transición al nuevo Marco de Regulación		\$ 26.547.236.156,00		\$ (26.547.236.156,00)	
Saldo a 01 de Junio de 2019	\$ 19.278.924.232,16	\$ 30.734.212.702,25	\$ -	\$ -	\$ 50.013.136.934,41
Excedentes o déficit del ejercicio			\$ (770.742.003,77)		\$ (770.742.003,77)
Saldo al 30 de Junio de 2019	\$ 19.278.924.232,16	\$ 30.734.212.702,25	\$ (770.742.003,77)	\$ -	\$ 49.242.394.930,64

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. JOSÉ GREGORIO CONTRERAS FERNÁNDEZ
C.C. 13.494.489

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
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



(Cifras en pesos)

Flujo de Efectivo y equivalentes al efectivo	4 219 317,04
Saldo Inicial de efectivo y equivalentes	75 567 630,63
Saldo Final de efectivo y equivalentes	79 786 947,67

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. JOSÉ GREGORIO CONTRERAS FERNÁNDEZ
C.C. 13.494.489

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	3
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



**Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central**
Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2019

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

Página 1 | 19



I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

Nota 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

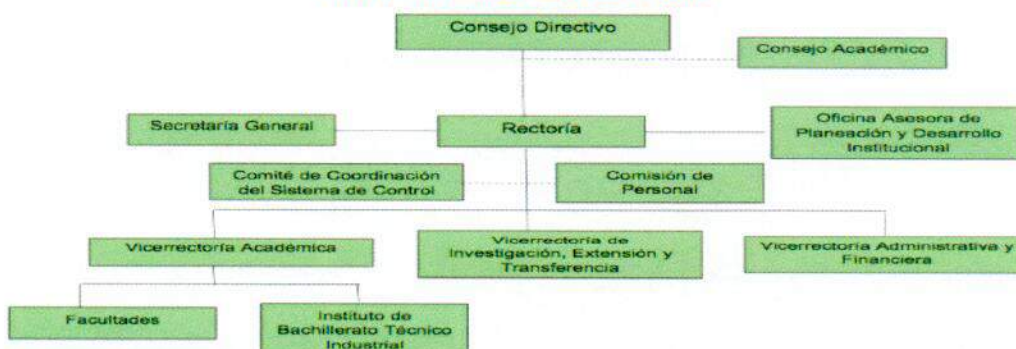
El Instituto Técnico Central fue fundado por los Hermanos de La Salle el 19 de marzo de 1904, creado mediante el Decreto No. 146 del 9 de febrero de 1905 y reestructurado por el Decreto 758 del 26 de abril de 1988, es un Establecimiento Público de Educación Superior, de carácter académico, del Orden 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.

ESTRUCTURA ORGANICA

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

ESTRUCTURA DECRETO 902 DE 2013



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”.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPB	CLASIF. DE INTEGRIDAD	M	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	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”.

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.

MODELO DE GESTION 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.



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



Nota 2. PROCESO CONTABLE, ETAPAS Y ACTIVIDADES

2.1. Proceso Contable

De conformidad con lo establecido en el Sistema Nacional de Contabilidad Pública, el proceso contable se define como un conjunto ordenado de etapas que se concretan en el reconocimiento y la revelación de las transacciones, los hechos y las operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, que afectan la situación, la actividad y la capacidad para prestar servicios o generar flujos de recursos de una entidad contable pública en particular.

Para ello, el proceso contable captura datos de la realidad económica y jurídica de las entidades contables públicas, los analiza metodológicamente, realiza procesos de medición de las magnitudes de los recursos de que tratan los datos, los incorpora en su estructura de clasificación cronológica y conceptual, los representa por medio de instrumentos como la partida doble y la base del devengo o causación en su estructura de libros, y luego los agrega y sintetiza convirtiéndolos en estados, informes y reportes contables que son útiles para el control y la toma de decisiones sobre los recursos, por parte de diversos usuarios.

2.2 Etapas y Actividades del Proceso Contable

2.2.1 Reconocimiento

Es la etapa de captura de los datos de la realidad económica y jurídica, su análisis desde la óptica del origen y la aplicación de recursos y el proceso de su incorporación a la estructura sistemática de clasificación cronológica y conceptual de la Contabilidad, para lo cual se requiere aplicar un proceso de medición y tasación de las magnitudes físicas o monetaria de los recursos que permiten incorporar y homogeneizar los atributos de los hechos acaecidos en la realidad y su impacto para la entidad que desarrolla el proceso contable. Esta etapa incluye el reconocimiento inicial de las transacciones, hechos u operaciones, así como las posteriores actualizaciones de valor.

La etapa de reconocimiento se materializa con la ejecución de las siguientes actividades:

2.2.2. Identificación

Actividad en la que se determina la ocurrencia de hechos, transacciones y operaciones que afectan la estructura financiera, económica, social y ambiental, y por lo tanto debe ser objeto de reconocimiento y revelación. Con esta actividad se busca evaluar que la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones sean incorporados al proceso contable.

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



2.2.3. Clasificación

Actividad en la que, de acuerdo con las características del hecho, transacción u operación, se determina en forma cronológica su clasificación conceptual según el Catálogo General de Cuentas. En esta actividad se debe evaluar que el hecho financiero, económico, social y ambiental a registrar cumpla con todos los elementos que le son propios a la cuenta en la cual se clasifica.

2.2.4. Medición inicial

Es la Actividad en la que, de acuerdo con los criterios establecidos en el marco normativo aplicable a la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL, se asigna un valor monetario a las partidas específicas de los elementos de los estados financieros determinadas en la sub-etapa de clasificación.

2.2.5. Registro y Ajustes

Actividad en la que se elaboran los comprobantes de Contabilidad y se efectúan los registros contables de manera electrónica en los libros respectivos. Corresponde también a la verificación de la información producida durante las actividades precedentes del proceso contable, para corroborar su consistencia y confiabilidad, previo a la revelación en los estados, informes y reportes contables, para determinar así las cifras sujetas a ajustes y/o reclasificaciones, los cuales deben registrarse atendiendo lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública.

Para efectos del Registro, deben establecerse las bases de valuación que sean aplicables en aras de tasar adecuadamente las magnitudes físicas o monetarias de los recursos

2.2.6. Medición posterior

Es la etapa en la que se actualiza la medición de los elementos de los estados financieros conforme al marco normativo aplicable a la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL. Esta etapa incluye la valuación y registro de los ajustes al valor de la partida específica del elemento correspondiente.

La medición posterior se convierte en un paso fundamental del proceso contable al actualizar los valores monetarios reconocidos en el momento en el que se incorporan los hechos económicos en la contabilidad por primera vez, con el propósito de lograr una representación fiel de la información financiera de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL.

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



2.2.7. Valuación

Es la actividad en la que se determina el nuevo valor de la partida específica de los elementos de los estados financieros conforme al marco normativo aplicable a la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL. Se emplean las bases de medición de acuerdo con el marco normativo aplicable, permitiendo cuantificar los cambios financieros de los elementos incorporados en la información, bien sea derivados de condiciones externas a la entidad o de transformaciones internas que afectan su posición financiera.

2.2.8. Registro de ajustes contables

Es la actividad en la que se generan los comprobantes de contabilidad y se efectúan los asientos de los ajustes en los libros respectivos utilizando el Catálogo General de Cuentas aplicable a la entidad.

Nota 3. REGULACIÓN DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN SOBRE NORMAS INTERNACIONALES

La Contaduría General de la Nación (CGN, mediante Resolución 414 de 2014, incorporó, en el régimen de contabilidad pública, el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, aplicables a las entidades definidas en su artículo 2º y se estableció el cronograma de aplicación respectivo, y que mediante Resolución 139 de 2015, se incorporó, en el régimen de contabilidad pública, el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, y se definió el catálogo general de cuentas que se utilizará para el registro de los hechos económicos y para el reporte de información financiera de las entidades que deben observar dicho marco; En el marco de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera, La Contaduría General de la Nación (CGN) decidió efectuar una adopción indirecta de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, (NICSP), emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC por sus siglas en inglés) a través del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (IPSASB por sus siglas en inglés), para las entidades de gobierno, con el propósito de avanzar en materia de rendición de cuentas, transparencia y comparabilidad, fijando criterios comunes y uniformes a nivel nacional.

Dadas las funciones constitucionales y legales asignadas al Contador General y a la Contaduría General de la Nación (CGN) de “uniformar, centralizar y consolidar la contabilidad pública, elaborar el balance general y determinar las normas contables que deben regir en el país, conforme a la ley”, para el caso de las entidades de gobierno, se ha previsto definir un marco normativo de contabilidad con las

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



siguientes características: a) que tenga como referente las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, (NICSP), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSASB por sus siglas en inglés); b) que privilegie criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación uniformes; e) que homogenice políticas contables; y d) que defina criterios técnico-contables aplicables al contexto del sector gobierno. La Contaduría General de la Nación (CGN), en el marco de sus competencias constitucionales y legales y a lo establecido en el parágrafo del artículo 1º de la Ley 1314 de 2009, expidió la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública

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

Página 7 | 19



II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Notas Relativas al Activo

Nota 4: 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La variación presentada, corresponde al valor de los movimientos de las cuentas de bancos de la institución que, a 30 de junio de 2019, ascienden a \$79.786.948, los cuales se percibieron durante el primer semestre de la vigencia, por concepto de ingresos propios y devolución de IVA a Universidades públicas del quinto y sexto bimestre de 2018.

Al cierre de junio de 2019 presenta una disminución del 88% con respecto al año 2018, su saldo se encuentra discriminado así:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 79.786.947,67	\$ 664.869.389 ,42	-88,00%

Nota 5: 13 – CUENTAS POR COBAR

Comprende las cuentas por cobrar por concepto de prestación de los servicios educativos, igualmente, saldos a favor por liquidación de incapacidades y licencias, devolución del Impuesto al Valor Agregado – IVA y cuentas por cobrar a docentes de cátedra de la Escuela tecnológica Instituto Técnico Central por mayores valores cancelados en las nóminas del primer semestre de 2018.

El saldo a 30 de junio de 2019 asciende a la suma de \$327.647.682.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 327.647.682,00	\$0,00	100,00%
1.3.84.13	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	\$38.965.916,00	\$0,00	100,00%
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	\$2.378.193,00	\$0,00	100,00%
1.3.84.90	MAYORES VALORES PAGADOS	\$286.303.573,00	\$0,00	100,00%

Nota 6: 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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.

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



- 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.

La principal variación en la cuenta de propiedad, planta equipo se presenta en las de terrenos y edificaciones, lo anterior debido a la reclasificación que se efectuó de la cuenta contable 1715 – BIENES DE BENEFICIO Y USOS PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES y el registro de los avalúos de los mismos por el valor del avalúo catastral y no del resultado del avalúo comercial.

El saldo a 30 de junio de 2019 se encuentra conformado así:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
1.6.00	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$48.618.871.105,97	\$18.394.215.283,68	164,32%
1.6.05	TERRENOS	\$13.030.860.000,00	\$1.295.235.500,00	906,06%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$290.404.293,46	\$220.943.609,05	31,44%
1.6.40	EDIFICACIONES	\$20.657.538.000,00	\$2.295.066.480,00	800,08%
1.6.42	REPUESTOS	-	\$178.931,00	-100,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$8.607.571.523,72	\$7.066.979.138,20	21,80%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$1.536.005.966,17	\$1.520.234.710,84	1,04%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$6.301.453.753,97	\$5.943.010.057,27	6,03%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$410.028.080,90	\$410.028.080,90	0,00%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$200.853.481,00	\$196.908.729,85	2,00%
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 487.959.908,92	\$487.959.908,92	0,00%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$(2.903.803.902,17)	\$(1.042.329.862,35)	178,59%

Nota 7: 1715 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.

Corresponde al valor de los bienes que fueron transferidos del Ministerio de Educación Nacional a título gratuito, cuyo dominio y administración pertenece a la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, y que fueron declarados Monumento Nacional.

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



Para el cierre de la vigencia 2018 y de acuerdo con lo recomendado por la Contaduría General de la Nación, estos valores se trasladaron a la cuenta contable de Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación lo que denota la variación a junio de 2019.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
1.7.00	Bienes de Beneficio y Uso Público e Históricos y Culturales	\$ -	\$99.196.811.824,00	-100,00%

Nota 8: 1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada, correspondientes a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
1.9.06	Avances y Anticipos Entregados	\$ 21.086.906,50	\$ -	100,00%

Nota 9: 1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Representa los recursos a favor de la entidad que se originan en a) contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y b) contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
1.9.08	Recursos Entregados en Administración	\$ 80.968.795,09	\$ 563.066.420,87	85,82%

Nota 10: 1970 INTANGIBLES

En esta denominación, se incluyen los recursos identificables y sin apariencia física, sobre los cuales la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	\$611.292.762,22	\$569.292.762,22	7,38%
1.9.70.07	Licencias	\$290.666.171,28	\$290.666.171,28	-
1.9.70.08	Software	\$320.626.590,94	\$278.626.591,94	15,07%

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



Notas Relativas al Pasivo.

Nota 11: 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

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, detalladas de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$113.141.900,60	\$542.811.947,40	79,16%
2.4.01.01	Bienes y servicios	\$821.384,00	\$2.928.785,40	-71,95%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	\$112.320.516,60	\$539.883.162,00	-79,20%

Nota 12: 2424 DESCUENTOS DE NÓMINA

Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza la nómina de sus trabajadores o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$189.998.086,40	\$188.370.544,25	0,86%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	\$41.350.154,00	\$43.600.273,00	-5,16%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	\$41.308.214,00	\$51.984.313,00	-20,54%
2.4.24.04	Sindicatos	\$582.157,00	\$561.865,00	3,61%
2.4.24.05	Cooperativas	\$45.665.856,00	\$41.472.533,00	10,11%
2.4.24.07	Libranzas	\$60.436.829,00	\$50.244.227,25	20,29%
2.4.24.11	Embargos judiciales	\$654.876,40	\$507.333,00	29,08%

Nota 13: 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de esta cuenta corresponde 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, en las fechas establecidas para su declaración y pago.

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



CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$47.271.463,56	\$60.915.293,56	-22,40%
2.4.36.03	Honorarios	\$429.432,38	\$-	100,00%
2.4.36.05	Servicios	\$1.970.559,00	\$2.264.378,00	-12,98%
2.4.36.08	Compras	\$5.197.723,00	\$12.210.597,00	-57,43%
2.4.36.15	Rentas de Trabajo	\$11.158.000,00	\$ 8.395.000,00	32,91%
2.4.36.25	Impuesto a las Ventas Retenido	\$7.861.590,00	\$14.776.185,00	-46,80%
2.4.36.27	Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Compras	\$20.654.159,18	\$19.430.236,18	6,30%
2.4.36.28	Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Ventas	\$-	\$3.838.897,00	-100,00%

Nota 14: 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$148.510.294,96	\$34.575.757,30	329,52%
2.4.90.40	Saldos a Favor de Beneficiarios	\$-	\$5.142.798,00	-100,00%
2.4.90.50	Aportes al ICBF y SENA	\$ 3.157.320,00	\$-	100,00%
2.4.90.54	Honorarios	\$-	\$9.519.915,00	-100,00%
2.4.90.55	Servicios	\$145.352.974,96	\$19.913.044,30	86,30%

Nota 15: 2500 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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, a continuación, se detalla el valor correspondiente a 30 de junio de 2019; así:

CODIGO	DESCRIPCIÓN		2019	2018	VARIACIÓN
CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPB	CLASIF. DE INTEGRIDAD	M	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	2



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

NIT. 860.523.694-6



2.5	Beneficios a los empleados	\$2.244.723,00	\$100.971.859,75	-97,78%
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$2.244.723,00	\$100.971.859,75	-97,78%
2.5.11.01	Nómina por pagar	\$712.100,00	\$62.029.658,75	-98,85%
2.5.11.02	Cesantías	\$-	\$20.743.838,00	-100,00%
2.5.11.09	Bonificaciones	\$1.532.623,00	\$-	100,00%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	\$-	\$1.181.864,00	-100,00%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$-	\$4.323.277,00	-100,00%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	\$-	\$12.693.222,00	-100,00%

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

Página 13 | 19



Notas Relativas al Patrimonio.

Nota 16: Patrimonio.

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. A 30 de junio de 2019 quedó conformado de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
3.1	PATRIMONIO	\$49.242.394.931,64	\$118.453.659.799,25	-58,43%
3.1.05	Capital Fiscal	\$19.278.924.232,16	\$19.278.924.232,16	-
3.1.09	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$30.734.212.702,25	\$3.303.776.866,15	830,28%
3.1.10	Resultado del Ejercicio	-\$770.742.004,00	\$199.057.930,00	487,19%
3.1.45	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	\$-	\$ 95.671.900.770,89	-100,00%

Para el caso de la cuenta 3109 - 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.

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



Notas Relativas al Ingreso.

Nota 17: 43 VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS

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 **\$2.895.333.285,78**.

De acuerdo con la nueva reclasificación de ingresos para el 2019, los servicios educativos quedaron parametrizados únicamente contabilizados en las cuentas contables Nos. 430509 Educación formal - básica secundaria por un valor de \$253.893.255,00 No. 430515 Educación formal - superior postgrados equivalente a \$2.530.058.406,04. De conformidad al comunicado de la Contaduría General de la Nación no es posible desagregarlos, por lo tanto, no es equitativo el comparativo que se realiza de año a año en el Estado de Situación Financiera, por lo que hace necesario dejar la nota explicativa con la desagregación correspondiente a cada ciclo propedéutico, así:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
4.3	VENTA DE SERVICIOS	\$2.895.333.285,78	\$3.302.849.076,98	-12,34%
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$2.899.383.864,46	\$3.305.457.999,98	-12,28%
4.3.05.11	Educación formal - media técnica	\$348.443.474,00	\$255.428.162,00	36,42%
4.3.05.12	Educación formal - superior formación técnica profesional	\$866.170.913,00	\$853.239.483,15	1,52%
4.3.05.13	Educación formal - superior formación profesional	\$563.826.427,98	\$595.369.558,20	-5,30%
4.3.05.14	Educación formal - superior postgrados	\$683.527.144,70	\$703.294.275,53	-2,81%
4.3.05.15	Educación formal - superior postgrados	\$87.096.333,17	\$115.114.546,10	-24,34%
4.3.05.50	Servicios conexos a la educación	\$350.319.571,61	\$783.011.975,00	-55,26%
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$4.050.578,68	-\$2.608.923,00	55,26%

Nota 18: 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos recibidos por la Dirección del Tesoro Nacional, para los gastos establecidos en la Ley de Presupuesto: Funcionamiento e Inversión y cuota de fiscalización y auditoría – Contraloría General. Lo anterior de conformidad con el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones interinstitucionales regulado por CGN, tal como se detalla a continuación:

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



CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	\$8.008.489.628,84	\$8.606.740.307,54	-6,95%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	\$7.919.117.694,84	\$8.606.674.003,54	-7,99%
4.7.05.08	Funcionamiento	\$7.410.122.998,84	\$8.031.527.904,51	-7,74%
4.7.05.10	Inversión	\$508.994.696,00	\$575.146.099,03	-111,50
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$89.371.934,00	\$66.304,00	134691,16%

Nota 19: 48 OTROS INGRESOS

El saldo de la cuenta es compuesto de:

Rendimientos Financieros: Es ocasionados por la permanencia de recursos que se entregan en administración; sin embargo, la CGN define las parametrizaciones en SIIF Nación saldo a 30 de junio de 2019.

Recuperaciones: 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.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
4.8	OTROS INGRESOS	\$312.088.946,00	\$439.321.900,00	-28,96%
4.8.08	Ingresos Diversos	\$312.088.946,00	\$396.036.186,00	-21,20%
4.8.08.17	Arrendamiento Operativo	\$22.869.936,00	\$0,00	10,00%
4.8.08.26	Recuperaciones	\$289.219.010,00	\$396.036.186,00	-26,97%
4.8.09	Acuerdos de Concesión	\$0,00	\$43.285.714,00	-100%

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



Notas Relativas a los Gastos

51 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Nota 20: Sueldos y salarios

Se reconocen las erogaciones por conceptos como Sueldos y Salarios, Contribuciones y Aportes sobre la Nómina, contiene los gastos asociados al pago de la nómina y prestaciones sociales, así como las contribuciones respectivas al sistema de seguridad social y aportes parafiscales de los funcionarios de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$5.293.278.440,00	\$5.666.588.939,00	-6,59%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$1.474.601.935,00	\$1.383.176.255,00	-6,61%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$164.020.714,00	\$186.373.846,00	-11,99%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	\$536.318.825,00	\$493.720.157,00	8,63%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$0,00	\$671.925.354,74	-100,00%

Nota 21. Gastos generales e impuestos

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)

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
5.1.11	GENERALES	\$3.374.653.575,79	\$2.653.794.665,95	27,16%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$6.338.078,15	\$23.310.320,43	-72,81%

Nota 22. 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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



Esta cuenta representa el reconocimiento de la pérdida de la capacidad operacional por el uso normal de los bienes de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central para la vigencia y las erogaciones ocasionadas por la pérdida de demandas

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
5.3	Provisiones, agotamiento, depreciación y amortización	\$907.646.014,45	\$1.042.722.565,35	-12,95%
5.3.14	Provisión, Litigios y demandas	\$0,00	\$392.703,00	-100,00%
5.3.60	Depreciación, de propiedades planta y equipo	\$907.646.014,45	\$1.042.329.862,35	-12,92%

Nota 23. 57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Representa el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
5.7	Operaciones interinstitucionales	\$26.985.688,00	\$26.293.678,00	2,63%
5.7.20	Operaciones de enlace	\$26.985.688,00	\$26.293.678,00	2,63%

Nota 24. 58 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

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.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
5.8	Otros Gastos	\$202.810.594,00	\$1.947.573,00	10313,50%
5.8.90	Gastos Diversos	88.436.326,22	0,00	100,00%
5.8.97	Costos y Gastos por Distribuir	114.374.267,78	1.947.573,00	5772,66%

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



Notas relativas cuentas de orden

83 DEUDORAS DE CONTROL

CODIGO	DESCRIPCIÓN	2019	2018	VARIACIÓN
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	\$1.425.013.402,91	\$1.350.460.552,91	5,52%
8.3.15	Bienes y Derechos Retirados	\$743.860.052,00	\$743.860.052,00	-
8.3.61	Responsabilidades en Proceso	\$681.153.351,00	\$606.600.501,00	5,52%

Nota 25- Bienes y Derechos Retirados

El saldo de esta cuenta corresponde a bienes retirados 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.

Nota 26- 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 EKOGUI

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. JOSÉ GREGORIO CONTRERAS FERNÁNDEZ
C.C. 13.494.489

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
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---