



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior

ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES A 30 DE JUNIO DE 2021

- Acta de Publicación
- Certificación
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



ACTA DE PUBLICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Diana Paola Herrera Rubiano, Profesional Universitario con funciones como 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 lugar visible por cinco (5) días y en la página web, el Estado de Situación Financiera a 30 de junio, el Estado de Resultados por el período comprendido entre el 01 de junio al 30 de junio de 2021, hoy seis (6) de agosto de 2021.



DIANA PAOLA HERRERA RUBIANO

Profesional Universitario con funciones de Contador de la ETITC



Los suscritos Representante Legal Hno. **ARIOSTO ARDILA SILVA** y la Profesional Universitaria con funciones de Contadora **DIANA PAOLA HERRERA RUBIANO**, 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.

C E R T I F I C A N:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central con corte al 30 de junio de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, generados del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, 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 al 30 de junio de 2021, revela el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registradas en el libro mayor generado del aplicativo SIIF Nación.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los seis (6) días del mes de agosto de 2021.

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

**FIRMA CONTADOR
DIANA PAOLA HERRERA RUBIANO
T.P. 234837 - T**

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero
Revisó: Jenny Andrea López Molina - Tesorera
Revisó: Jorge Herrera Ortiz – Asesor Rectoría

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE JUNIO DE 2021

(Cifras en pesos)

COD	ACTIVO	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	Var. %	COD	PASIVO	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	Var. %
	CORRIENTE	\$ 1.184.586.202,93	\$ 913.523.290,00	29,67%		CORRIENTE	\$ 2.469.841.641,76	\$ 2.101.155.201,44	17,55%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 170.958.837,93	\$ 647.665.829,69	-73,60%	24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 896.949.732,30	\$ 952.635.574,44	-5,85%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.013.627.365,00	\$ 265.857.460,31	281,27%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.572.891.909,46	\$ 1.148.519.627,00	36,95%
	NO CORRIENTE	\$ 53.172.809.743,25	\$ 50.295.896.145,00	5,72%	29	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -	-
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 86.868.899,31	\$ 86.868.899,00	0,00%		TOTAL PASIVO	\$ 2.469.841.641,76	\$ 2.101.155.201,44	17,55%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 47.927.048.930,17	\$ 47.941.351.517,35	-0,03%		COD PATRIMONIO			
19	OTROS ACTIVOS	\$ 5.158.891.913,77	\$ 2.267.675.728,65	127,50%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 51.887.554.304,42	\$ 49.108.264.233,56	5,66%
	TOTAL ACTIVO	\$ 54.357.395.946,18	\$ 51.209.419.435,00	6,15%		TOTAL PATRIMONIO	\$ 51.887.554.304,42	\$ 49.108.264.233,56	5,66%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 54.357.395.946,18	\$ 51.209.419.435,00	6,15%
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 306.445.864,04	\$ 1.192.895.474,11	-74,31%	93	ACREEDORAS POR CONTROL	\$ 10.121.510.364,00	\$ 608.236.309,00	156407,53%
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	\$ (306.445.864,04)	\$ (1.192.895.474,11)	-74,31%	99	ACREEDORAS POR CONTROL (DB)	\$ (10.121.510.364,00)	\$ (608.236.309,00)	156407,53%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA

FIRMA CONTADOR
DIANA PAOLA HERRERA RUBIANO
T.P. 234837 - T

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero
Revisó: Jenny Andrea López Molina - Tesorera
Revisó: Jorge Herrera Ortiz – Asesor Rector

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL									
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA									
A 30 DE JUNIO DE 2021									
(cifras en pesos)									
COD	ACTIVO	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	Var. %	COD	PASIVO	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	Var. %
	CORRIENTE	\$ 1.184.586.202,93	\$ 913.523.290,00	29,67%		CORRIENTE	\$ 2.469.841.641,76	\$ 2.101.155.201,44	17,59%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 170.958.837,93	\$ 647.665.829,69	-73,60%	24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 896.949.732,30	\$ 952.635.574,44	-5,85%
1105	CAJA	\$ 4.150.000,09	\$ 3.590.909,09	15,57%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 341.968.970,07	\$ 442.301.104,28	-22,68%
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 166.808.837,84	\$ 644.074.920,60	-74,10%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ -	\$ -	100,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.013.627.365,00	\$ 265.857.460,31	281,27%	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 348.411.738,00	\$ 332.563.309,00	4,77%
1317	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 795.583.903,00	\$ 45.000.000,00	1667,96%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 79.164.353,87	\$ 40.652.910,56	94,73%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 218.043.462,00	\$ 220.857.460,31	-1,27%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 127.404.670,36	\$ 137.118.250,60	-7,08%
	NO CORRIENTE	\$ 53.172.809.743,25	\$ 50.295.896.145,00	5,72%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.572.891.909,46	\$ 1.148.519.627,00	36,95%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 86.868.899,31	\$ 86.868.899,00	100,00%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 1.572.891.909,46	\$ 1.148.519.627,00	36,95%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 86.868.899,31	\$ 86.868.899,00	100,00%	27	PROVISIONES	\$ -	\$ -	-
					2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ -	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 47.927.048.930,17	\$ 47.941.351.517,35	-0,03%	29	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -	-
1605	TERRENOS	\$ 13.030.860.000,00	\$ 13.030.860.000,00	0,00%	2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	\$ -	\$ -	-
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 360.102.884,38	\$ 428.659.609,71	-15,99%		TOTAL PASIVO	\$ 2.469.841.641,76	\$ 2.101.155.201,44	17,59%
1640	EDIFICACIONES	\$ 20.657.538.000,00	\$ 20.657.538.000,00	0,00%		COD PATRIMONIO			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 9.796.202.498,74	\$ 9.620.130.854,89	1,83%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 51.887.554.304,42	\$ 49.108.264.233,56	5,66%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 1.923.130.521,83	\$ 1.563.631.605,81	22,99%	3105	CAPITAL FISCAL	\$ 19.278.924.232,16	\$ 19.278.924.232,16	0,00%
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 9.391.659.041,74	\$ 7.036.139.176,58	33,48%	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 30.735.762.226,14	\$ 29.805.776.225,15	3,12%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 410.028.080,90	\$ 410.028.080,90	0,00%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.872.867.846,12	\$ 23.563.776,25	7848,08%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERA	\$ 210.385.447,08	\$ 210.074.731,08	0,15%		TOTAL PATRIMONIO	\$ 51.887.554.304,42	\$ 49.108.264.233,56	5,66%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 487.959.904,00	\$ 487.959.904,00	0,00%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 54.357.395.946,18	\$ 51.209.419.435,00	6,15%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	\$ (8.340.817.448,50)	\$ (5.503.670.445,62)	51,55%					
19	OTROS ACTIVOS	\$ 5.158.891.913,77	\$ 2.267.675.728,65	127,50%					
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ -	\$ -	0,00%					
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 4.791.554.088,65	\$ 1.492.301.546,36	221,08%					
1970	INTANGIBLES	\$ 1.224.499.997,55	\$ 817.622.237,76	49,76%					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	\$ (857.162.172,43)	\$ (42.248.055,47)	-					
	TOTAL ACTIVO	\$ 54.357.395.946,18	\$ 51.209.419.435,00	6,15%					
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 57.010.003,04	\$ 584.659.165,11	-9024,90%	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 10.121.510.364,00	\$ 10.121.510.364,00	0,00%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 249.435.861,00	\$ 808.236.309,00	-58,99%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	\$ (10.121.510.364,00)	\$ (10.121.510.364,00)	0,00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	\$ (306.445.864,04)	\$ (1.192.895.474,11)	-74,31%					

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA

FIRMA CONTADOR
DIANA PAOLA HERRERA RUBIANO
T.P. 234837 - T

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero
Revisó: Jenny Andrea López Molina - Tesorera
Revisó: Jorge Herrera Ortiz – Asesor Rectoría



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

ESTADO DE RESULTADOS

A 30 DE JUNIO DE 2021

(Cifras en pesos)

COD	CONCEPTO	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	%
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 15.998.284.373,68	\$ 13.195.251.334,20	21,24%
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 4.688.632.734,10	\$ 3.502.044.617,48	33,88%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	\$ 11.309.651.639,58	\$ 9.693.206.716,72	16,68%
GASTOS OPERACIONALES		\$ 14.472.557.886,56	\$ 13.382.852.605,26	8,14%
51	DE ADMINISTRACIÓN	\$ 12.985.127.908,01	\$ 11.984.288.048,68	8,35%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	\$ 1.487.429.978,55	\$ 1.398.564.556,58	6,35%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ -	0,00%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ 1.525.726.487,12	\$ (187.601.271,06)	-913,28%
OTROS INGRESOS		\$ 350.557.665,00	\$ 211.165.047,31	0,00%
48	OTROS INGRESOS	\$ 350.557.665,00	\$ 211.165.047,31	0,00%
OTROS GASTOS		\$ 3.416.306,00	\$ -	0,00%
58	OTROS GASTOS	\$ 3.416.306,00	\$ -	0,00%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ 1.872.867.846,12	\$ 23.563.776,25	7848,08%

Ariosto A.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA

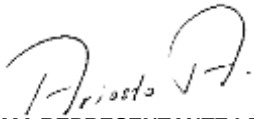
Diana Paola Herrera Rubiano

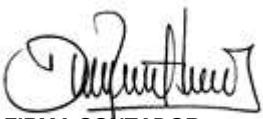
FIRMA CONTADOR
DIANA PAOLA HERRERA RUBIANO
T.P. 234837 - T

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero
Revisó: Jenny Andrea López Molina - Tesorera
Revisó: Jorge Herrera Ortiz – Asesor Rectoría



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL				
ESTADO DE RESULTADOS				
A 30 DE JUNIO DE 2021				
(Cifras en pesos)				
CÓDIGO	CONCEPTO	A 30 DE JUNIO DE 2021	A 30 DE JUNIO DE 2020	%
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 15.998.284.373,68	\$ 13.195.251.334,20	21,24%
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 4.688.632.734,10	\$ 3.502.044.617,48	33,88%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 5.356.878.529,10	\$ 3.508.904.293,48	52,67%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	\$ (668.245.795,00)	\$ (6.859.676,00)	9641,65%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	\$ 11.309.651.639,58	\$ 9.693.206.716,72	16,68%
4705	APORTES Y TRASPASOS DE FONDOS RECIBIDOS	\$ 11.133.398.656,58	\$ 9.551.889.173,72	16,56%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 176.252.983,00	\$ 141.317.543,00	24,72%
	GASTOS OPERACIONALES	\$ 14.472.557.886,56	\$ 13.382.852.605,26	8,14%
51	DE ADMINISTRACIÓN	\$ 12.985.127.908,01	\$ 11.984.288.048,68	8,35%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 5.866.011.229,94	\$ 6.024.009.778,00	-2,62%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 1.472.055.200,00	\$ 1.557.081.000,00	-5,46%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 168.916.700,00	\$ 187.878.400,00	-10,09%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.786.737.241,52	\$ 1.814.237.812,00	-1,52%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 95.716.968,82	\$ 8.000.000,00	100,00%
5111	GENERALES	\$ 3.580.628.201,68	\$ 2.391.880.131,51	49,70%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 15.062.366,05	\$ 1.200.927,17	1154,23%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	\$ 1.487.429.978,55	\$ 1.398.564.556,58	6,35%
5360	DEPRECIACION, DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.443.441.165,87	\$ 1.356.316.501,11	6,42%
5366	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 43.988.812,68	\$ 42.248.055,47	4,12%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ -	0,00%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	\$ -	\$ -	0,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	\$ 1.525.726.487,12	\$ (187.601.271,06)	-913,28%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 350.557.665,00	\$ 211.165.047,31	66,01%
48	OTROS INGRESOS	\$ 350.557.665,00	\$ 211.165.047,31	66,01%
4808	INGRESOS DIVERSOS	350.557.665,00	211.165.047,31	66,01%
4809	ACUERDOS DE CONCESIÓN	0,00	0,00	0,00%
	GASTOS NO OPERACIONALES			
58	OTROS GASTOS	\$ 3.416.306,00	\$ -	
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 3.416.306,00	\$ -	
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	\$ -	\$ -	
	SALDO NETO CONSOLIDACION CUENTAS DE RESULTADO	\$ 1.872.867.846,12	\$ 23.563.776,25	7848,08%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 1.872.867.846,12	\$ 23.563.776,25	7848,08%


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA


FIRMA CONTADOR
DIANA PAOLA HERRERA RUBIANO
T.P. 234837 - T

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero
Revisó: Jenny Andrea López Molina - Tesorería
Revisó: Jorge Herrera Ortiz – Asesor Rectoría



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



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2021 (cifras en pesos)				
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	\$ 19.278.924.232,16	\$ 28.877.339.748,05	\$ -	\$ 48.156.263.980,21
Traslado Resultado del Ejercicio		\$ 28.877.339.748,05		
SALDO A 01 DE JUNIO DE 2021	\$ 19.278.924.232,16	\$ 28.877.339.748,05	\$ -	\$ 48.156.263.980,21
Excedentes o déficit del ejercicio			\$ 1.872.867.846,12	\$ 1.872.867.846,12
Saldo al 31 DE JUNIO DE 2021	\$ 19.278.924.232,16	\$ 28.877.339.748,05	\$ 1.872.867.846,12	\$ 50.029.131.826,33

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA

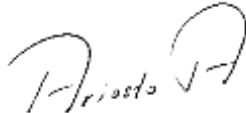
FIRMA CONTADOR
DIANA PAOLA HERRERA RUBIANO
T.P. 234837 – T

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero
Revisó: Jenny Andrea López Molina - Tesorera
Revisó: Jorge Herrera Ortiz – Asesor Rectoría

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
------------------------------------	------------	------------------------------	----------	----------------------------------	----------



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
A 30 DE JUNIO DE 2021		
MÉTODO DIRECTO		
(Cifras en pesos)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		\$ 16.348.842.038,68
Efectivo Recibido por Venta de Servicios	\$ 4.688.632.734,10	
Efectivo Recibido por Operaciones Interinstitucionales	\$ 11.309.651.639,58	
Efectivo Recibido por Devolucion de IVA	\$ 350.557.665,00	
Efectivo Recibido por Otros Ingresos		
Efectivo Recibido por Otras Cuentas por Cobrar		
SALIDAS		\$ (12.956.089.745,99)
Efectivo pagado a los proveedores y gastos	\$ 11.044.287.484,98	
Efectivo avances para viáticos y gastos de viaje	\$ -	
Efectivo pagado por Operaciones Interinstitucionales		
Efectivo recibido por provisiones y retenciones	\$ 424.372.282,46	
Efectivo por recursos entregados en administración	\$ -	
Efectivo por depreciación y amortización	\$ 1.487.429.978,55	
Efectivo pagado por gastos diversos		
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 3.392.752.292,69
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTRADAS		
SALIDAS		\$ 41.383.254,96
Propiedad, planta y equipo	\$ 14.302.587,18	
Cuentas por pagar	\$ (55.685.842,14)	
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		\$ 41.383.254,96
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS		
SALIDAS		
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Flujo de Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 3.434.135.547,65	
Saldo Inicial de efectivo y equivalentes	\$ 1.440.090.309,84	
Saldo Final de efectivo y equivalentes	\$ 4.874.225.857,49	


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA


FIRMA CONTADOR
DIANA PAOLA HERRERA RUBIANO
T.P. 234837 - T

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero
Revisó: Jenny Andrea López Molina
Revisó: Jorge Herrera Ortiz – Asesor Rectoría



Contenido

NOTA 1. ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.1.1 Estructura Orgánica.....	5
1.1.2 Misión	6
1.1.3 Visión	6
1.1.4 Funciones	6
1.1.5 Modelo de Gestión Integrado.....	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	11
2.1. Bases de medición	11
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera N/A	12
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable N/A.....	12
2.5. Otros aspectos	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	12
3.1. Juicios	12
3.2. Estimaciones y supuestos	12
3.3. Correcciones contables	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	14
3.5. Aspecto Generales Contables Derivados de la Emergencia del COVID-19	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	14
4.1 Objetivo General	15
4.2 Objetivos Específicos	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	19
5.1. Depósitos en instituciones financieras	19
5.2. Efectivo de uso restringido N/A	20
5.3. Equivalentes al efectivo N/A	21
5.4. Saldos en moneda extranjera N/A	21
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS N/A	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	21
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos N/A.....	24

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios N/A.....	24
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR N/A	24
NOTA 9. INVENTARIOS.....	24
9.1. Bienes y servicios	24
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	25
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	25
10.3. Construcciones en curso N/A	26
10.4. Estimaciones.....	26
10.5. Revelaciones Adicionales N/A.....	27
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES N/A	27
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES N/A	27
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN N/A	27
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	27
14.1. Detalle saldos y movimientos N/A	27
14.2. Revelaciones adicionales N/A	27
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS N/A.....	27
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS N/A	27
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS N/A	27
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN N/A.....	27
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA N/A	27
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR N/A	27
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	27
21.1. Revelaciones generales.....	28
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	28
21.1.2. Subvenciones por Pagar N/A	28
21.1.3. Descuentos de Nómina.....	28
..... ¡Error! Marcador no definido.	
21.1.4. Retención den la Fuente Impuesto de Timbre	29
21.1.5. Otras Cuentas por Pagar	29
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda N/A.....	29
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	29
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	30
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo N/A	32
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	
N/A	32

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros N/A.....	32
NOTA 23. PROVISIONES.....	32
23.1. Litigios y demandas	32
23.2. Garantías N/A.....	32
23.3. Provisiones derivadas N/A.....	32
NOTA 24. OTROS PASIVOS N/A	32
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES N/A	32
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	32
26.1. Cuentas de orden deudoras	32
26.1.1 Bienes y Derechos Retirados	33
26.1.2 Responsabilidades en Proceso.....	33
26.2. Cuentas de orden acreedoras	33
NOTA 27. PATRIMONIO	34
27.1 Capital	34
27.1.1 Resultado de Ejercicios Anteriores.....	34
27.1.2 Resultado del Ejercicio.....	34
27.2 Acciones N/A.....	35
27.3 Instrumentos Financieros	35
27.4 Otro resultado integral (ORI) del periodo N/A	35
NOTA 28. INGRESOS	35
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	35
28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado N/A.....	35
28.1.2. Otros ingresos.....	35
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	35
28.2.1 Venta de Servicios	36
28.2.2 Operaciones Interinstitucionales	36
28.3 Contratos de construcción N/A	37
NOTA 29. GASTOS	37
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	37
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	38
29.2.1 Deterioro - activos financieros y no financieros N/A	38
29.3. Transferencias y subvenciones N/A	38
29.4. Gasto público social N/A	39
29.5. De actividades y/o servicios especializados N/A	39
29.6 Operaciones interinstitucionales	39

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



29.7 Otros gastos	39
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS - N/A	39
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN - N/A	39
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE - N/A.....	39
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)- N/A	39
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA - N/A	39
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS - N/A	39
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES - N/A.....	39
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	40





NOTA 1. ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

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”



CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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”.

1.1.3 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”.

1.1.4 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.

1.1.5 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.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



SG-CERT33080



SG-CERT33052



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 o 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 reguló 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)

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).

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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 respaldadas 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 implementado en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, procesos necesarios para efectos de control y registro, 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 Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF desde los ciclos de negocio de gestión del gasto y de ingreso.

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, trasladó sus recursos propios constituidos de deuda pública TES y los recursos disponibles; en la cuenta bancaria de la Dirección 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.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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 Cuenta Única Nacional - CUN.

Los Estados Financieros de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central con corte a junio 30 de 2021, han sido preparados y cumplen con lo exigido en la 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

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los Estados Financieros de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central los compone una sola Entidad Ejecutora.

El proceso es automático, las áreas de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería alimentan la información financiera a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF

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

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



- 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera:** N/A
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable: N/A
2.5. Otros aspectos: N/A

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 Secretaría 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.

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.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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:

- a) la naturaleza del cambio;
- b) 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
- c) la justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

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.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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 sobrestimen 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.

3.5. Aspecto Generales Contables Derivados de la Emergencia del COVID-19

La ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL, adoptó las medidas necesarias en cumplimiento de la declaratoria de emergencia sanitaria decretada por el riesgo de contagio por covid-19 y con el fin de mitigar el riesgo adquirió elementos de bienes y servicios garantizando los protocolos de bioseguridad con las modalidades de contratación de acuerdo a la Ley 80 de 1993, sin la necesidad de realizar contrataciones de emergencia sanitaria.

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 homogénea al proceso de Gestión de Recursos Financieros, con el fin de suministrar información confiable y oportuna que revele la situación financiera,

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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.

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

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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.

➤ 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.

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

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
------------------------------------	------------	------------------------------	----------	----------------------------------	----------



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 INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN - 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 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA
MONEDA EXTRANJERA - N/A

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS - N/A

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES - N/A

Los saldos con corte a 30 de junio de 2021 que conforman los Estados Financieros de la Entidad; reflejan el siguiente comportamiento:

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
1	Db	ACTIVOS	53.425.747.010,48	51.209.419.435,00	2.216.327.575,48	4,33%
11	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	170.958.837,93	647.665.829,69	- 476.706.991,76	-73,60%
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.187.365.163,62	352.726.359,31	834.638.804,31	236,63%
16	Db	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	47.927.048.930,17	47.941.351.517,35	- 14.302.587,18	-0,03%
19	Db	OTROS ACTIVOS	5.158.891.913,77	2.267.675.728,65	2.891.216.185,12	127,50%
2	Cr	PASIVOS	1.833.036.434,02	2.101.155.201,44	- 268.118.767,42	-12,76%
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	896.949.732,30	952.635.574,44	- 55.685.842,14	-5,85%
25	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.572.891.909,46	1.148.519.627,00	424.372.282,46	36,95%
3	Cr	PATRIMONIO	51.592.710.576,46	49.108.264.233,56	2.484.446.342,90	5,06%
31	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	51.887.554.304,42	49.108.264.233,56	2.779.290.070,86	5,66%

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

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
11	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.962.512.926,58	2.139.967.376,05	2.822.545.550,53	131,90%
1105	Db	Caja	4.150.000,09	3.590.909,09	559.091,00	15,57%
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	166.808.837,84	644.074.920,60	- 477.266.082,76	-74,10%
1908	Db	Cuenta Única Nacional	4.791.554.088,65	1.492.301.546,36	3.299.252.542,29	221,08%

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, gastos de funcionamiento, obligaciones adquiridas con proveedores y contratistas.

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La ETITC realiza los pagos a través del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, con abono en cuenta a beneficiario final, y la Dirección General de Crédito Público y Tesorero Nacional – DGCPTN sitúa los recursos en las cuentas bancarias de cada tercero.

Es importante mencionar que las rentas y recursos incorporados en el presupuesto General, de la Nación, así como los bienes y derechos de los

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



órganos que lo conforman, son inembargables, por expresa prohibición consagrada en el artículo 19 del Estatuto Orgánico.

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
1110	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	166.808.837,84	644.074.920,60	- 477.266.082,76	-74,10%
111005	Db	Cuenta Corriente	166.808.837,84	644.074.920,60	- 477.266.082,76	-74,10%

Presenta una variación de disminución por el -74,10% teniendo en cuenta que, existe un disponible correspondiente a devoluciones del programa Generación E, y estratos 1 y 2.

111005 Cuenta Corriente

El saldo de esta cuenta contable a 30 de junio de 2021 está conformado por las cuentas bancarias que se relacionan a continuación, debidamente conciliadas.

ENTIDAD BANCARIA	2021	2020	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA
0000 0502 2017 - BANCO DAVIVIENDA	82.657.737,59	82.525.400,25	132.337,34	0,16%
4755 6999 3391 - BANCO DAVIVIENDA	5.870,00	5.870,00	-	0,00%
4755 6999 3961 - BANCO DAVIVIENDA	81.826.311,36	559.224.731,46	- 477.398.420,10	-85,37%
4755 6999 2971 - BANCO DAVIVIENDA	2.318.918,89	2.318.918,89	-	0,00%

Con corte a 30 de junio de 2021 existen sesenta (30) partidas conciliatorias, las cuales se detallan a continuación:

- Cuenta 000 0502 2017, 33 (treinta y tres) partidas conciliatorias por valor de \$106.502.596,57
- Cuenta 4755 6999 3961, 12 (doce) partidas conciliatorias por valor de \$61.118.901,64
- Cuenta 4755 6999 2971, 5 (cinco) partidas conciliatorias por valor de \$464.810,97
- Cuenta 4755 6999 2989, 4 (cuatro) partidas conciliatorias por valor de -\$3.161.907,69
- Cuenta 4755 6999 2997, 6 (seis) partidas por valor de \$1.006.314,34

5.2. Efectivo de uso restringido: N/A

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



5.3. Equivalentes al efectivo: N/A

5.4. Saldos en moneda extranjera: N/A

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS: N/A

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Este Grupo de cuentas está clasificado como corriente y no corriente, de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDO	SALDO NO	SALDO FINAL	SALDO	SALDO NO	SALDO FINAL
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO	CORRIENTE 2021	CORRIENTE 2021	2021	CORRIENTE 2020	CORRIENTE 2020	2020
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.013.627.365,00	86.868.899,31	1.100.496.264,31	265.857.460,00	86.868.899,00	352.726.359,00
131701	Db	Servicios Educativos	795.583.903,00	-	795.583.903,00	45.000.000,00	-	45.000.000,00
138413	Db	Devolución iva para entidades de educación superior	218.043.462,00	-	218.043.462,00	218.479.267,00	-	218.479.267,00
138426	Db	Pago por cuenta de terceros	-	-	-	2.378.193,00	-	2.378.193,00
138490	Db	Otras cuentas por cobrar	-	86.868.899,31	86.868.899,31	-	86.868.899,00	86.868.899,00

Estas cuentas presentan las siguientes variaciones:

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
13	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.100.496.264,31	352.726.359,31	747.769.905,00	212,00%
131701	Db	Servicios educativos	795.583.903,00	45.000.000,00	750.583.903,00	1667,96%
138413	Db	Devolución iva para entidades de educación superior	218.043.462,00	218.479.267,00	- 435.805,00	-0,20%
138426	Db	Pago por cuenta de terceros	-	2.378.193,00	- 2.378.193,00	-100,00%
138490	Db	Otras cuentas por cobrar	86.868.899,31	86.868.899,31	-	0,00%

131701 Servicios educativos

El saldo de esta cuenta a 30 de junio de 2021 presenta un saldo de \$795.583.903 correspondiente a la generación de facturas por prestación de servicios a la Universidad Pedagógica y a la Secretaría de Educación del Distrito.

138413 Devolución IVA para entidades de Educación Superior

El saldo de esta cuenta con corte a 30 de junio de 2021, presenta un saldo de \$218.043.462, se encuentra pendiente por recibir los recursos correspondientes a la solicitud de devolución de IVA del segundo bimestre del 2021.

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

138490 Otras cuentas por cobrar

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



SG-CERT33080



SI-CERT33052



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

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
TER 899999239	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 SA	437.300,00
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	2.478.100,00
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	3.984.700,00
TER 900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	2.582.900,00
TER 800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	633.100,00
TER 800148514	OLD MUTUAL ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS SA	382.400,00
TER 800149496	COLFONDOS SA PENSIONES Y CESANTIAS	3.773.000,00
TER 800256161	COMPANIA 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	ALIZANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	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 FIDUFOSYGA 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	MEDIMAS ESPS SAS	2.158.800,00
TOTAL ADMINISTRADORAS		71.355.600,00

La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, realizó las gestiones de cobro coactivo en el mes de abril-2019, posteriormente reiteró 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 activó los medios de la jurisdicción coactiva, para el segundo semestre del 2020 se notificaron los actos administrativos de constitución de deuda de pago a todas las entidades relacionadas anteriormente.

Para la vigencia 2021 se continuará con la ejecución de las deudas a través de la Jurisdicción Coactiva.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



El saldo que adeudan los docentes a la fecha, es de \$15.513.299,31, tal como se relaciona a continuación en la siguiente tabla:

TERCERO	SALDO FINAL
CARO PUENTES PEDRO JULIO	382.328,00
MUÑOZ DIAZ GABRIEL FERNANDO	1.065.091,00
ZAMBRANO OSPINA OSCAR ALBERTO	81.760,00
RODIGUEZ SANCHEZ JAIRO ENRIQUE	200.088,00
MAYORGA APRAEZ FERNANDO GIOVANNI	1.795.662,00
SUPANTEVE CARLOS	30.454,31
SARMIENTO DIEGO	1.848.020,00
AREVALO CAICEDO GLORIA PATRICIA	611.848,00
GONZALEZ GONZALEZ GERMAN ALBERTO	1.463.932,00
DAZA CARDOZO GIANCARLO	1.539.912,00
AGUILAR SIERRA ELMER GIOVANNI	521.176,00
BITRAGO GONZALEZ RICARDO JAVIER	1.181.054,00
CHAPARRO ARBOLEDA ARMANDO ALFREDO	1.596.900,00
MANRIQUE ROBALLO OSCAR DAVID	61.916,00
MENDEZ RODRIGUEZ JOSE MAURICIO	836.255,00
MOSQUERA GONZALEZ ANGIE ANDREA	14.663,00
CARDENAS ANAYA CARMELINA ROSARIO	2.228.936,00
CORREDOR CIFUENTES JOHN ALEXANDER	53.304,00
TOTAL	15.513.299,31

Dentro de las gestiones realizadas por parte de la ETITC 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 ETITC para el mes de febrero de 2019 mediante Resolución No.102, realizó 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%.

Con respecto al saldo pendiente por recuperar de \$15.513.299,31 la Secretaria General activo los medios de la Jurisdicción Coactivo desde la vigencia del 2019, notificándose los actos administrativos de constitución de deuda de pago a todos los Docentes relacionados anteriormente.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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

En el área de Almacén General – Recursos Físicos de La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central Entidad maneja módulo de inventarios de Materiales y Suministros, 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 dichos elementos mensualmente. Estas cuentas en el balance se registran en las cuentas del gasto.

9.1. Bienes y servicios

Los movimientos reflejados son los que normalmente se efectuaron en la vigencia, para el funcionamiento en cumplimiento 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:

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.927.048.930,17	47.941.351.517,35	-	14.302.587,18
1605	Db	Terrenos	13.030.860.000,00	13.030.860.000,00	-	-
1635	Db	Bienes muebles en bodega	360.102.884,38	428.659.609,71	-	68.556.725,33
1640	Db	Edificaciones	20.657.538.000,00	20.657.538.000,00	-	-
1655	Db	Maquinaria y Equipo	9.796.202.498,74	9.620.130.854,89		176.071.643,85
1665	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.923.130.521,83	1.563.631.605,81		359.498.916,02
1670	Db	Equipos de Comunicación y Computación	9.391.659.041,74	7.036.139.176,58		2.355.519.865,16
1675	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	410.028.080,90	410.028.080,90	-	-
1680	Db	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria	210.385.447,08	210.074.731,08		310.716,00
1681	Db	Bienes de Arte y Cultura	487.959.904,00	487.959.904,00	-	-
1685	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(8.340.817.448,50)	(5.503.670.445,62)	-	2.837.147.002,88

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan a los gastos en el estado de resultado del período.

Con corte a 30 de junio de 2021, la cuenta de Bienes muebles en bodega presenta una variación correspondiente a los activos fijos que se recibieron en Almacén General durante el segundo trimestre de las compras de bienes correspondientes a reserva presupuestal.

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 diferentes elementos de la reserva presupuestal constituida con corte a diciembre 31 de 2020.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

- Adquisiciones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
1655	Maquinaria y Equipo	9.796.202.498,74
1665	Otros bienes Muebles	1.923.130.521,83
1680	Equipos de Comedor, Cocina, Despenda y Hoteleria	210.385.447,08
TOTAL		11.929.718.467,65

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	13.030.860.000,00	20.657.538.000,00	33.688.398.000,00
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	13.030.860.000,00	20.657.538.000,00	33.688.398.000,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR			
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Cambios)	13.030.860.000,00	20.657.538.000,00	33.688.398.000,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	-	-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	-
= VALOR EN LIBROS (Saldos final - DA - DE)	13.030.860.000,00	20.657.538.000,00	33.688.398.000,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	-	-
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	-

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



10.3. Construcciones en curso: N/A

10.4. Estimaciones

De conformidad con la 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 depreciarán 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 Contables, según numeral 5.4

Método de Depreciación:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,00	25,00
	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
INMUEBLES	Terrenos	-	-
	Edificaciones	1,00	80,00
	Redes, Líneas y cables	1,00	6,00
	Otros bienes inmuebles	-	-

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



Es así, que cada vez que se realiza una adquisición de un mueble, enser, 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.

10.5. Revelaciones Adicionales: N/A

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

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	
19	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	367.337.825,12	775.374.182,29	-	408.036.357,17
1970	Db	Activos intangibles	1.224.499.997,55	817.622.237,76		406.877.759,79
1975	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(857.162.172,43)	(42.248.055,47)	-	814.914.116,96

14.1. Detalle saldos y movimientos: N/A

14.2. Revelaciones adicionales: N/A

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

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



Composición

DESCRIPCIÓN			SALDO	SALDO NO	SALDO	SALDO	SALDO NO	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO	CORRIENTE 2021	CORRIENTE 2021	FINAL 2021	CORRIENTE 2020	CORRIENTE 2020	FINAL 2020
24	Cr	CUENTAS POR COBRAR	896.949.732,30	-	896.949.732,30	952.635.574,44	-	952.635.574,44
2401	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	341.968.970,07	-	341.968.970,07	442.301.104,28	-	442.301.104,28
2407	Cr	Recursos a favor de terceros	-	-	-	-	-	-
2424	Cr	Descuentos de nómina	348.411.738,00	-	348.411.738,00	332.563.309,00	-	332.563.309,00
2436	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	79.164.353,87	-	79.164.353,87	40.652.910,56	-	40.652.910,56
2490	Cr	Otras cuentas por pagar	127.404.670,36	-	127.404.670,36	137.118.250,60	-	137.118.250,60

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
24	Cr	CUENTAS POR COBRAR	896.949.732,30	952.635.574,44	- 55.685.842,14	-5,85%
2401	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	341.968.970,07	442.301.104,28	- 100.332.134,21	-22,68%
2407	Cr	Recursos a favor de terceros	-	-	-	0,00%
2424	Cr	Descuentos de nómina	348.411.738,00	332.563.309,00	15.848.429,00	4,77%
2436	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	79.164.353,87	40.652.910,56	38.511.443,31	94,73%
2490	Cr	Otras cuentas por pagar	127.404.670,36	137.118.250,60	- 9.713.580,24	-7,08%

Las cuentas por pagar reflejan un saldo a 30 de junio 2021 por \$896.949.732,30 que corresponde a los descuentos y contribuciones – planilla de seguridad social de la nómina del mes de junio de 2021 y pagos de proveedores previa aprobación de PAC.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

En esta cuenta se registraron las obligaciones pendientes de pago de los bienes y servicios que se constituyeron como reserva presupuestal para ejecución y pago durante la vigencia 2021; previa aprobación de PAC

21.1.2. Subvenciones por Pagar: N/A

21.1.3. Descuentos de Nómina

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
2424	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	348.411.738,00	332.563.309,00	15.848.429,00	4,77%
242401	Cr	Aportes a fondos pensionales	144.501.700,00	149.604.500,00	- 5.102.800,00	-3,41%
242402	Cr	Aportes a seguridad social en salud	112.119.500,00	86.206.400,00	25.913.100,00	30,06%
242404	Cr	Sindicatos	567.996,00	619.407,00	- 51.411,00	-8,30%
242405	Cr	Cooperativas	47.092.101,00	45.265.195,00	1.826.906,00	4,04%
242407	Cr	Libranzas	43.591.394,00	49.913.386,00	- 6.321.992,00	-12,67%
242411	Cr	Embargos judiciales	539.047,00	954.421,00	- 415.374,00	-43,52%

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones y contribuciones de las nóminas del mes de junio de 2021, las cuales se cancelan los 5 primeros días del mes siguiente.

21.1.4. Retención den la Fuente Impuesto de Timbre

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	79.164.353,87	40.652.910,56	38.511.443,31	94,73%
243603	Cr	Honorarios	5.297,38	5.297,38	-	0,00%
243604	Cr	Comisiones	240,00	240,00	-	0,00%
243605	Cr	Servicios	2.021.011,00	1.363.004,00	658.007,00	48,28%
243608	Cr	Compras	23.941.018,00	370.161,00	23.570.857,00	6367,73%
243615	Cr	Rentas de trabajo	9.184.000,00	11.547.000,00	- 2.363.000,00	-20,46%
243625	Cr	Impuesto a las ventas retenido	27.549.933,00	6.738.185,00	20.811.748,00	308,86%
243627	Cr	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	16.462.854,49	19.845.584,18	- 3.382.729,69	-17,05%
243621	Cr	Aporte solidario voluntario por el covid 19	-	783.439,00	- 783.439,00	-100,00%

El saldo de esta cuenta pertenece a las retenciones practicadas como agente retenedor, compensadas y pagadas a través del SIIF con la Dirección de Impuestos Nacionales (mensualmente) y Secretaria de Hacienda Distrital (bimestral) respectivamente,

21.1.5. Otras Cuentas por Pagar

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	127.404.670,36	137.118.250,60	- 9.713.580,24	-7,08%
249050	Cr	Aportes al icbf y sena	24.736.220,00	29.602.320,00	- 4.866.100,00	-16,44%
249051	Cr	Servicios públicos	4.695.581,00	-	4.695.581,00	100,00%
249055	Cr	Servicios	97.972.869,36	107.515.930,60	- 9.543.061,24	-8,88%

El saldo de aportes al ICBF y SENA, corresponde a las contribuciones de las nóminas del mes de junio de 2021; el saldo de Servicios presenta un saldo por valor de \$97.972.869,36 correspondientes a los pagos de los contratistas de la ETITC.

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda N/A

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de las normas legales

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN	SALDO CORRIENTE 2021	SALDO NO CORRIENTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CORRIENTE 2020	SALDO NO CORRIENTE 2020	SALDO FINAL 2020
		CONCEPTO						
2511	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.572.891.909,46	-	1.572.891.909,46	1.148.519.627,00	-	1.148.519.627,00
251101	Cr	Nómina por pagar	712.100,00	-	712.100,00	712.100,00	-	712.100,00
251102	Cr	Cesantías	-	-	-	-	-	-
251104	Cr	Vacaciones	206.529.852,17	-	206.529.852,17	200.985.079,00	-	200.985.079,00
251105	Cr	Prima de vacaciones	103.764.980,58	-	103.764.980,58	100.492.540,00	-	100.492.540,00
251106	Cr	Prima de servicios	799.783.086,33	-	799.783.086,33	365.915.785,00	-	365.915.785,00
251107	Cr	Prima de navidad	413.974.866,38	-	413.974.866,38	410.344.537,00	-	410.344.537,00
251109	Cr	Bonificaciones	2.933.224,00	-	2.933.224,00	16.357.086,00	-	16.357.086,00
251111	Cr	Aportes a riesgos laborales	8.547.000,00	-	8.547.000,00	7.811.000,00	-	7.811.000,00
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	36.646.800,00	-	36.646.800,00	45.901.500,00	-	45.901.500,00

CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN	
		CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
2511	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.572.891.909,46	1.148.519.627,00	424.372.282,46	36,95%
251101	Cr	Nómina por pagar	712.100,00	712.100,00	-	0,00%
251104	Cr	Vacaciones	206.529.852,17	200.985.079,00	5.544.773,17	2,76%
251105	Cr	Prima de vacaciones	103.764.980,58	100.492.540,00	3.272.440,58	3,26%
251106	Cr	Prima de servicios	799.783.086,33	365.915.785,00	433.867.301,33	118,57%
251107	Cr	Prima de Navidad	413.974.866,38	410.344.537,00	3.630.329,38	0,88%
251109	Cr	Bonificaciones	2.933.224,00	16.357.086,00	- 13.423.862,00	-82,07%
251111	Cr	Aportes a riesgos laborales	8.547.000,00	7.811.000,00	736.000,00	9,42%
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	36.646.800,00	45.901.500,00	- 9.254.700,00	-20,16%

Esta cuenta, presenta una variación equivalente al 36,95% por \$424.372.282,46 en comparación con el trimestre del año 2020, que corresponde a la causación de las prestaciones sociales a que tienen derecho los empleados, prima de vacaciones, vacaciones y bonificaciones.

En cuanto a los Aportes a Riesgos Laborales presenta una variación del 9,42% que corresponde al reconocimiento del gasto, los cuales se girarán en los primeros días del mes de julio de 2021 y Aportes a Cajas de Compensación refleja una disminución del -20,16% entre la vigencia 2020 y 2021.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.572.891.909,46
Nómina por pagar	712.100,00
Vacaciones	206.529.852,17
Prima de vacaciones	103.764.980,58
Prima de servicios	799.783.086,33
Prima de Navidad	413.974.866,38
Bonificaciones	2.933.224,00
Aportes a riesgos laborales	8.547.000,00
Aportes a cajas de compensación familiar	36.646.800,00

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



El valor reconocido como pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se representa con el valor de la transacción (costo).

Los beneficios a corto plazo son liquidados con base a la metodología establecida en el decreto 2701 de 1988 y a la normatividad expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública con relación al régimen prestacional y salarial de empleados del sector público de las órdenes nacional y territorial.

Los beneficios a corto plazo otorgados por la ETITC reconocidos dentro de la vigencia 2021 comprenden:

- Sueldo
- Prima de Servicio, de Vacaciones y Navidad
- Auxilio de alimentación
- Auxilios educativos
- Auxilio de transporte
- Licencias no remuneradas (90 días)
- Bonificación por servicios prestados (anual)
- Dotaciones
- Permisos remunerados

Por otra parte, se registra como beneficios a corto plazo, el aporte a seguridad social en salud patronal el 8.5% correspondiente a la nómina de asignaciones, Según el artículo 204 de la ley 100 de 1993, los aportes a salud deben ser del 12.5%, pero para el caso de los pensionados es del 12% como lo señala el mismo artículo: “La cotización mensual al régimen contributivo de salud de los pensionados será del 12% del ingreso de la respectiva mesada pensional.”

Para la vigencia 2021, el reconocimiento de la nómina de Administrativos se aplica la normatividad establecida en el Decreto 304 de 2020 y el Decreto 2361 de 2019 con el cual se reconoce el auxilio de transporte.

Para el reconocimiento de la nómina de los profesores de bachillerato en la vigencia 2021, se aplica la normatividad establecida por el Decreto 319 de 2020 y adicionalmente la del Decreto 298 de 2020 el cual establece las bonificaciones adicionales que se le reconocen a esta modalidad.

Adicionalmente, a los Docentes de Hora Cátedra la Normatividad se rige por el Decreto 311 del 2020 y la Normatividad externa sentencia CC-006 de 1996 y CC-517 de 1999, las cuales dan origen a las prestaciones sociales para reconocerlas en este tipo de gastos

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo: N/A

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual: N/A

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros: N/A

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 la calificación de los diferentes procesos

23.2. Garantías: N/A

23.3. Provisiones derivadas: N/A

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

DENOMINACIÓN	2021	2020	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA
DEUDORAS DE CONTROL (CR)	306.445.864,04	1.192.895.474,11	- 886.449.610,07	-74,31%
Bienes y derechos retirados	57.010.003,04	584.659.165,11	- 527.649.162,07	-90,25%
Responsabilidades en proceso	249.435.861,00	608.236.309,00	- 358.800.448,00	-58,99%



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. Al cierre del segundo trimestre 2021 presenta una variación del -90.25% por valor de \$527.649.162,07; que obedece a las diferentes bajas que se efectuaron en la vigencia 2020.

26.1.2 Responsabilidades en Proceso

El valor registrado en esta cuenta corresponde a las demandas activas en que está inmersa la Entidad, las cuales están a cargo de la Secretaria General – Jurídica, quienes adelantan representación judicial de la Entidad, el cálculo de la provisión contable se realiza por la herramienta E-KOGUI, al momento se clasifique una demanda como presunta en contra de la Entidad, la Secretaria General informa al Área Financiera para que realice el traslado en Cuenta de Orden y se reconozca el Pasivo Contingente. Al cierre del segundo trimestre 2021 presenta una variación del -58,99% por valor de \$358.800.448, debido a la actualización de la provisión, la cual corresponde a la gestión de la defensa efectuada por el Área Jurídica en beneficio de la Institución durante el año.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DENOMINACIÓN	2021	2020	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA
ACREEDORAS DE CONTROL	10.121.510.364,00	10.121.510.364,00	-	0,00%
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	10.121.510.364,00	10.121.510.364,00	-	0,00%

En esta cuenta se encuentran registrados los valores correspondientes a los inventarios de bienes recibidos en comodato.

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:

COMODATOS	
INVENTARIO EXTENSIÓN CARVAJAL	1.228.313.793,00
INVENTARIO EXTENSIÓN TINTAL	8.876.920.571,00
VEHÍCULO ANTINARCÓTICOS	16.276.000,00
TOTAL INVENTARIO	10.121.510.364,00

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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	2021	2020	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	51.887.554.304,42	49.108.264.233,56	2.779.290.070,86	5,66%
Capital fiscal	19.278.924.232,16	19.278.924.232,16	-	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	30.735.762.226,14	29.805.776.225,15	929.986.000,99	3,12%
Resultado del Ejercicio	1.872.867.846,12	23.563.776,25	1.849.304.069,87	7848,08%

El Patrimonio de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central está conformado por el Capital Fiscal y los incrementos y/o reducciones originados en los resultados de ejercicios anteriores.

27.1 Capital

Capital Fiscal que corresponde a los recursos asignados para la creación y posterior funcionamiento de la Escuela y los incrementos y/o reducciones originados en los resultados de ejercicios anteriores

27.1.1 Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo en esta cuenta por valor de \$30.735.762.226,14 que corresponde al resultado del ejercicio de la vigencia anterior más el 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.

27.1.2 Resultado del Ejercicio

El Resultado del Ejercicio con corte a 30 de junio de 2021 presenta una utilidad por valor de \$929.986.000,99.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



27.2 Acciones: N/A

27.3 Instrumentos Financieros: N/A

27.4 Otro resultado integral (ORI) del periodo: N/A

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
4	Cr	INGRESOS	16.348.842.038,68	13.406.416.381,51	2.942.425.657,17	21,95%
43	Cr	Venta de servicios	4.688.632.734,10	3.502.044.617,48	1.186.588.116,62	33,88%
47	Cr	Operaciones interinstitucionales	11.309.651.639,58	9.693.206.716,72	1.616.444.922,86	16,68%
48	Cr	Otros ingresos	350.557.665,00	211.165.047,31	139.392.617,69	66,01%

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado: N/A

28.1.2. Otros ingresos

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
48	Cr	OTROS INGRESOS	350.557.665,00	211.165.047,31	139.392.617,69	66,01%
480826	Cr	Recuperaciones	350.557.665,00	211.165.047,31	139.392.617,69	66,01%

El valor de Otros Ingresos corresponde a Arrendamientos y Devolución de IVA que durante el segundo trimestre 2021 no se recaudaron valores por estos conceptos.

El valor de las devoluciones efectuadas por 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 o Educación Superior”; Decreto 2277 de 2012 “Por el cual se reglamenta 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”.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



28.2.1 Venta de Servicios

A 30 de junio de 2021 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 **\$5.356.878.529,10**; discriminados así:

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
4305	Cr	VENTA DE SERVICIOS	5.356.878.529,10	3.502.044.617,48	1.854.833.911,62	52,96%
430509	Cr	Educación formal - básica secundaria	474.836.090,10	269.088.317,01	205.747.773,09	76,46%
430511	Cr	Educación formal - superior formación técnica profesional	1.270.180.238,04	1.308.092.381,35	- 37.912.143,31	-2,90%
430512	Cr	Educación formal - superior formación tecnología	545.417.655,00	592.011.465,63	- 46.593.810,63	-7,87%
430513	Cr	Educación formal - superior formación profesional	837.218.044,00	794.343.646,83	42.874.397,17	5,40%
430514	Cr	Educación formal - superior Postgrado	27.164.212,00	89.041.746,56	- 61.877.534,56	-69,49%
430515	Cr	Servicios Conexos a la educación	2.202.062.289,96	449.467.060,10	1.752.595.229,86	389,93%
4395	Cr	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(668.245.795,00)	(6.859.676,00)	- 661.386.119,00	9641,65%

Presenta una variación de \$1.854.833.911,62 equivalente al 52,96% que corresponde a la generación de facturas a la Universidad Pedagógica Nacional y a la Secretaría de Educación del Distrito - Convenios

28.2.2 Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
47	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11.309.651.639,58	9.693.206.716,72	1.616.444.922,86	16,68%
4705	Cr	Fondos recibidos	11.133.398.656,58	9.551.889.173,72	1.581.509.482,86	16,56%
4722	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	176.252.983,00	141.317.543,00	34.935.440,00	24,72%

Las Operaciones Interinstitucionales comprenden los Fondos recibidos y las operaciones sin flujo de efectivo. Los fondos recibidos corresponden a los recursos denominados NACIÓN los cuales durante el segundo trimestre de 2021 se destinaron al pago de las nóminas de la ETITC y a los diferentes proveedores. Las operaciones sin flujo de efectivo corresponden a la creación de recaudos por clasificar originados a partir de la compensación de deducciones a la DIAN.

Con corte a 30 de junio de 2021, esta cuenta asciende a un valor de \$11.309.651.639,58 presentando una variación del 16,68% con respecto a la vigencia del 2020; recursos que corresponden a las transferencias recibidas principalmente para el pago de gastos de funcionamiento de nómina y gastos generales, al igual que las reservas presupuestales constituidas por gastos de inversión recursos nación.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



28.3 Contratos de construcción: N/A

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
5	Db	GASTOS	14.475.974.192,56	13.718.840.583,26	757.133.609,30	5,52%
51	Db	De administración y operación	12.985.127.908,01	11.984.288.048,68	1.000.839.859,33	8,35%
53	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.487.429.978,55	1.398.564.556,58	88.865.421,97	6,35%
58	Db	Otros gastos	3.416.306,00	-	3.416.306,00	0,00%

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
51	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	12.985.127.908,01	11.984.288.048,68	1.000.839.859,33	8,35%
5101	Db	Sueldos y salarios	5.866.011.229,94	6.024.009.778,00	-157.998.548,06	-2,62%
5103	Db	Contribuciones efectivas	1.472.055.200,00	1.557.081.000,00	-85.025.800,00	-5,46%
5104	Db	Aportes sobre la nómina	168.916.700,00	187.878.400,00	-18.961.700,00	-10,09%
5107	Db	Prestaciones sociales	1.786.737.241,52	1.814.237.812,00	-27.500.570,48	-1,52%
5108	Db	Gastos de personal diversos	95.716.968,82	8.000.000,00	87.716.968,82	1096,46%
5111	Db	Generales	3.580.628.201,68	2.391.880.131,51	1.188.748.070,17	49,70%
5120	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	15.062.366,05	1.200.927,17	13.861.438,88	1154,23%

Las variaciones presentadas en las cuentas de Sueldos y Salarios por -2.62%, corresponden a que durante el segundo trimestre de 2021 no se ha realizado el pago del incremento salarial del 2021 Salario Mínimo Mensual Legal Vigente, adicionalmente las prestaciones aumentan de acuerdo a los ascensos en escalafón y a los perfiles que se vinculan por Hora Catedra.

En lo que refiere a aportes sobre nómina presenta una variación del -10.09% que corresponde las contribuciones de la nómina específicamente al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, para la vigencia 2021 presenta un saldo de \$168.916.700, que incluye liquidaciones y nóminas causadas durante el segundo trimestre de 2021.

En cuanto a la variación del -1.52% en prestaciones sociales (provisiones de nómina), pertenecen a la causación de las prestaciones a que tienen derecho los funcionarios de la Institución, a liquidaciones de personal retirado, pensionados e incapacidades y las diferentes novedades de nómina que se presentaron durante el segundo trimestre de la vigencia 2021.

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



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, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones, comunicación y transporte, combustibles y lubricantes.

La cuenta de impuestos, contribuciones y tasas contempla los gastos causados por gravamen a los Movimientos Financieros (4x1000), es decir, a las comisiones bancarias durante el segundo trimestre del año 2021.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
5360	Db	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.443.441.165,87	1.356.316.501,11	87.124.664,76	6,42%
536004	Db	Maquinaria y equipo	496.782.411,91	536.172.427,30	- 39.390.015,39	-7,35%
536006	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	110.973.771,45	99.877.104,97	11.096.666,48	11,11%
536007	Db	Equipos de comunicación y computación	805.442.379,91	689.253.346,12	116.189.033,79	16,86%
536008	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	20.470.547,31	20.472.501,26	- 1.953,95	-0,01%
536009	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	9.772.055,29	10.541.121,46	- 769.066,17	-7,30%

La depreciación presenta una variación de \$87.124.664,76 equivalente al 6,42% con respecto al año anterior, producto de los 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.

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
5366	Db	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	43.990.833,68	42.250.075,47	1.740.758,21	4,12%
536605	Db	Licencias	43.988.812,68	35.398.011,47	8.590.801,21	24,27%
536606	Db	Softwares	-	6.850.044,00	- 6.850.044,00	-100,00%

La amortización de Activos Fijos Intangibles presenta una variación de - \$1.740.758,21 equivalente al 6,42% con respecto al año anterior, producto de las Licencias y Software que se adquirieron para el normal funcionamiento de la Entidad.

29.2.1 Deterioro - activos financieros y no financieros: N/A

29.3. Transferencias y subvenciones: N/A

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



29.4. Gasto público social: N/A

29.5. De actividades y/o servicios especializados: N/A

29.6 Operaciones interinstitucionales

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

Para el segundo trimestre de la vigencia 2021, no se originaron este tipo de operaciones

29.7 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			2021	2020	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO			ABSOLUTA	RELATIVA
58	Db	OTROS GASTOS	3.416.306,00	-	3.416.306,00	0,00%
5890	Db	Gastos diversos	3.416.306,00	-	3.416.306,00	0,00%
5897	Db	Costos y gastos por distribuir	-	-	-	0,00%

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.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS: N/A

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN: 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 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA: N/A

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS: N/A

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES: N/A

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En cumplimiento a la resolución Res. 033 de 2020 –“por la cual se modifica el parágrafo 1 del artículo 2° de la resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4° de la resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del estado de flujos de efectivo de las Entidades de Gobierno” Parágrafo 1 “El primer estado de flujos de efectivo bajo el marco normativo para entidades de gobierno, se presentará a partir del periodo contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023. No obstante, las entidades podrán elaborar este estado financiero de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y de la gestión financiera pública.”

Las presentes notas relativas fueron elaboradas con base en la información reportada en los estados financieros y la información suministrada por cada una de las áreas responsables de generar hechos económicos en la entidad.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA

FIRMA CONTADOR
DIANA PAOLA HERRERA RUBIANO
T.P. 234837-T

Aprobó: Ariel Tovar Gómez - Vicerrector Administrativo y Financiero
Revisó: Jorge Herrera Ortiz – Asesor Rectoría