



ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES DE LA ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL - ETITC

Mileidy Duran Nieto, Profesional Universitario con funciones de Contador, de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central - ETITC, en cumplimiento del numeral 37, artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, así como de la Resolución 411 de 2023 y de conformidad con lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante resolución 533 de 2015 y las modificaciones definidas por la UAE- Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web de la entidad el juego completos de Estados Financieros de propósito general de la entidad al 30 de junio de 2025

La presente acta se suscribe, hoy 08 de octubre de 2025.

Mileidy Duran Nieto

MILEIDY DURAN NIETO

Profesional Universitario con funciones de Contador de la ETITC

Contador T.P 293886-T

C.C. 1.016.014.756



Los suscritos Hno. **ARIOSTO ARDILA SILVA**, Representante Legal y **MILEIDY DURAN NIETO**, Profesional Universitario con funciones de Contador de la **ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL - ETITC**, en cumplimiento de lo estipulado en las Resolución 356 de 2022, modificada mediante Resolución No. 261 de 2023, expedidas por la UAE- Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central - ETITC con corte al 30 de junio de 2025, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el 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 adoptado mediante resolución 533 de 2015, y sus modificaciones de la UAE - Contaduría General de la Nación.

Que en los Estados Financieros de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central – ETITC con corte al 30 de junio de 2025, revelan el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registradas en los libros emitidos del aplicativo SIIF Nación a 30 de junio de 2025.

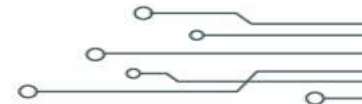
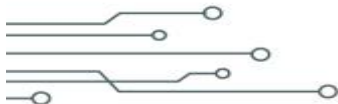
Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central - ETITC.

Bogotá D.C., ocho (8) días del mes de octubre de Dos Mil Veinticinco (2025).


HNO. ARIOSTO ARDILA SILVA
Representante Legal
C.C. 91.236.175


MILEIDY DURAN NIETO
Contador T.P. 293886-T
C.C. 1.016.014.756

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero



ANEXO No1									
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL - ETITC									
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO									
POR LOS MESES TERMINADOS A 30 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DE MARZO DE 2025									
(Cifras en pesos)									
COD	DESCRIPCIÓN	A 30 DE JUNIO DE 2025	A 31 DE MARZO DE 2025	Var %	COD	DESCRIPCIÓN	A 30 DE JUNIO DE 2025	A 31 DE MARZO DE 2025	Var %
1	ACTIVOS	\$ 75.682.564.172,50	\$ 77.488.151.218,92	-2,33%	2	PASIVOS	\$ 4.162.757.483,70	\$ 8.866.929.058,04	-53,05%
	ACTIVOS CORRIENTE	\$ 26.748.296.736,46	\$ 28.301.687.971,08	-5,49%		PASIVOS CORRIENTE	\$ 4.162.757.483,70	\$ 8.866.929.058,04	-53,05%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1.185.404.197,39	\$ 5.828.028.671,06	-79,66%	24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.238.334.457,95	\$ 7.105.363.408,57	-82,57%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 3.564.228.681,00	\$ 2.771.091.248,00	28,62%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 2.693.574.591,75	\$ 1.530.717.215,47	75,97%
15	INVENTARIOS	\$ 3.089.240,00	\$ -	100,00%	27	PROVISIONES	\$ 230.848.434,00	\$ 230.848.434,00	0,00%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 21.995.574.618,07	\$ 19.702.568.052,02	11,64%	29	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -	0
						TOTAL PASIVO	\$ 4.162.757.483,70	\$ 8.866.929.058,04	-53,05%
	ACTIVOS NO CORRIENTE	\$ 48.934.267.436,04	\$ 49.186.463.247,84	-0,51%	3	PATRIMONIO	\$ 71.519.806.688,80	\$ 68.621.222.160,88	4,22%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 5.009.731,00	\$ 5.009.731,00	0,00%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 71.519.806.688,80	\$ 68.621.222.160,88	4,22%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 48.929.257.705,04	\$ 49.181.453.516,84	-0,51%					
						TOTAL PATRIMONIO	\$ 71.519.806.688,80	\$ 68.621.222.160,88	4,22%
	TOTAL ACTIVO	\$ 75.682.564.172,50	\$ 77.488.151.218,92	-2,33%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 75.682.564.172,50	\$ 77.488.151.218,92	-2,33%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -	\$ -		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ -	\$ -	
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 649.335.658,12	\$ 568.111.066,15	14,30%	93	ACREEDORAS POR CONTROL	\$ 12.733.938.113,00	\$ 13.032.540.472,00	-2,29%
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	\$ (649.335.658,12)	\$ (568.111.066,15)	14,30%	99	ACREEDORAS POR CONTROL (DB)	\$ (12.733.938.113,00)	\$ (13.032.540.472,00)	-2,29%


HNO ARIOSTO ARDILA SILVA
Representante Legal
CC 91236175


MILEIDY DURAN NIETO
Contador Público TP 293886-T
CC 1016014756

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero

ANEXO No 2									
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL									
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO									
POR LO MESES TERMINADOS A 30 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DE MARZO DE 2025									
(cifras en pesos)									
COD	DESCRIPCIÓN	A 30 DE JUNIO DE 2025	A 31 DE MARZO DE 2025	Var %	COD	DESCRIPCIÓN	A 30 DE JUNIO DE 2025	A 31 DE MARZO DE 2025	Var %
1	ACTIVOS	\$ 75.682.564.172,50	\$ 77.488.151.218,92	-2,33%	2	PASIVOS	\$ 4.162.757.483,70	\$ 8.866.929.058,04	-53,05%
	ACTIVOS CORRIENTE	\$ 26.748.296.736,46	\$ 28.301.687.971,08	-5,49%		PASIVOS CORRIENTE	\$ 4.162.757.483,70	\$ 8.866.929.058,04	-53,05%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1.185.404.197,39	\$ 5.828.028.671,06	-79,66%	24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.238.334.457,95	\$ 7.105.363.408,57	-82,57%
1105	CAJA	\$ 3.750.000,00	\$ 3.750.000,00	0,00%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAI FS.	\$ 35.541.802,68	\$ 52.602.783,30	-32,43%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 1.181.654.197,39	\$ 5.824.278.671,06	-79,71%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 22.389.926,00	\$ 5.790.416.685,67	-99,61%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 3.564.228.681,00	\$ 2.771.091.248,00	28,62%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 891.421.605,00	\$ 617.144.797,00	44,44%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 3.225.156.884,00	\$ 2.239.691.606,00	44,00%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 115.209.825,60	\$ 114.518.894,60	0,60%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 339.071.797,00	\$ 531.399.642,00	-36,19%	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ -	\$ 16.955.223,00	-100,00%
15	INVENTARIOS	\$ 3.089.240,00	\$ -	-	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 173.771.298,67	\$ 513.725.025,00	-66,17%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3.089.240,00	\$ -	-					
19	OTROS ACTIVOS	\$ 21.995.574.618,07	\$ 19.702.568.052,02	11,64%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 2.693.574.591,75	\$ 1.530.717.215,47	75,97%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 3.005.788,00	\$ 4.276.704,00	0,00%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 2.693.574.591,75	\$ 1.530.717.215,47	75,97%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 21.535.065.146,60	\$ 19.105.735.059,05	12,72%					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3.820.973.138,80	\$ 3.578.522.053,80	6,78%	27	PROVISIONES	\$ 230.848.434,00	\$ 230.848.434,00	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ (3.363.469.455,33)	\$ (2.985.965.764,83)	12,64%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 230.848.434,00	\$ 230.848.434,00	0,00%
	ACTIVOS NO CORRIENTE	\$ 48.934.267.436,04	\$ 49.186.463.247,84	-0,51%	29	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 5.009.731,00	\$ 5.009.731,00	0,00%	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ -	\$ -	0,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 5.009.731,00	\$ 5.009.731,00	0,00%		TOTAL PASIVO	\$ 4.162.757.483,70	\$ 8.866.929.058,04	-53,05%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 48.929.257.705,04	\$ 49.181.453.516,84	-0,51%					
1605	TERRENOS	\$ 13.030.860.000,00	\$ 13.030.860.000,00	0,00%	3	PATRIMONIO			
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 1.131.405.073,05	\$ 1.131.405.073,05	0,00%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 71.519.806.688,80	\$ 68.621.222.160,88	4,22%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 2.190.528.817,06	\$ 2.309.089.527,06	-5,13%	3105	CAPITAL FISCAL	\$ 29.170.850.384,95	\$ 27.608.508.523,62	5,66%
1640	EDIFICACIONES	\$ 20.657.538.000,00	\$ 20.657.538.000,00	0,00%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 43.569.853.018,73	\$ 45.132.194.880,06	-3,46%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 15.935.768.851,38	\$ 15.590.122.003,04	2,22%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (1.220.896.714,88)	\$ (4.119.481.242,80)	-70,36%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 11.703.783,00	\$ 11.703.783,00	0,00%		TOTAL PATRIMONIO	\$ 71.519.806.688,80	\$ 68.621.222.160,88	4,22%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 2.398.608.823,48	\$ 2.437.763.160,36	-1,61%					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 13.800.755.667,61	\$ 13.836.463.317,40	-0,26%					
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 243.404.841,96	\$ 243.404.841,96	0,00%					
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 219.654.609,38	\$ 219.654.609,38	0,00%					
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 487.959.904,00	\$ 487.959.904,00	0,00%					
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ (21.178.930.665,88)	\$ (20.774.510.702,41)	1,95%					
	TOTAL ACTIVO	\$ 75.682.564.172,50	\$ 77.488.151.218,92	-2,33%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 75.682.564.172,50	\$ 77.488.151.218,92	-2,33%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -	\$ -	0,00%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ -	\$ -	0,00%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 120.097.948,00	\$ 40.397.948,00	197,29%	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 12.733.938.113,00	\$ 13.032.540.472,00	-2,29%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 529.237.710,12	\$ 527.713.118,15	0,29%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	\$ (12.733.938.113,00)	\$ (13.032.540.472,00)	-2,29%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	\$ (649.335.658,12)	\$ (568.111.066,15)	14,30%					

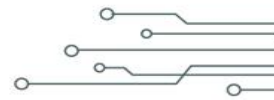
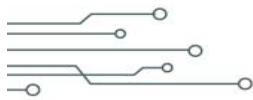

HNO ARIOSTO ARDILA SILVA
Representante Legal
CC 91236175


MILEIDY DURAN NIETO
Contador Público TP 293886-T
CC 1016014756

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero

CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD | IPB | CLASIF. DE INTEGRIDAD | A | CLASIF. DE DISPONIBILIDAD | 1

Calle 13 No. 16 - 74 | Bogotá, Colombia | PBX: (+57) 601.344.3000 | www.eltc.edu.co | atencionalciudadan@eltc.edu.co

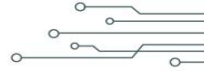


ANEXO No 3				
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL				
ESTADO DE RESULTADOS				
COMPARATIVO POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 2024				
(Cifras en pesos)				
COD	DESCRIPCIÓN	A 30 DE JUNIO DE 2025	A 30 DE JUNIO DE 2024	%
4 INGRESOS OPERACIONALES		\$ 31.519.797.103,44	\$ 29.907.243.021,39	5,39%
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 10.405.048.311,00	\$ 13.044.348.130,89	-20,23%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	\$ 21.114.748.792,44	\$ 16.862.894.890,50	25,21%
5 GASTOS OPERACIONALES		\$ 31.439.600.053,42	\$ 26.021.869.459,06	20,82%
51	DE ADMINISTRACIÓN	\$ 29.428.712.866,09	\$ 23.702.398.535,59	24,16%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	\$ 2.010.887.187,33	\$ 2.319.470.923,47	100,00%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ -	0,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	\$ 80.197.050,02	\$ 3.885.373.562,33	-97,94%
4 INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 510.887.061,10	\$ 542.903.954,42	0,00%
48	OTROS INGRESOS	\$ 510.887.061,10	\$ 542.903.954,42	0,00%
5 GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 1.811.980.826,00	\$ 11.356.595,00	15855,32%
58	OTROS GASTOS	\$ 1.811.980.826,00	\$ 11.356.595,00	15855,32%
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	\$ (1.301.093.764,90)	\$ 531.547.359,42	-344,77%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 80.197.050,02	\$ 3.885.373.562,33	-97,94%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$ (1.220.896.714,88)	\$ 3.885.373.562,33	-131,42%

HNO ARIOSTO ARDILA SILVA
Representante Legal
CC 91236175

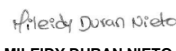
MILEIDY DURAN NIETO
Contador Público TP 293886-T
CC 1016014756

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero

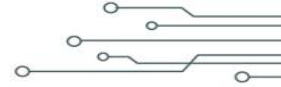
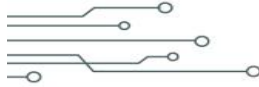


ANEXO No 4				
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL				
ESTADO DE RESULTADOS				
COMPARATIVO POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 2024				
(Cifras en pesos)				
CÓD	DESCRIPCIÓN	A 30 DE JUNIO DE 2025	A 30 DE JUNIO DE 2024	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 31.519.797.103,44	\$ 29.907.243.021,39	5,39%
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 10.405.048.311,00	\$ 13.044.348.130,89	-20,23%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 10.406.120.681,00	\$ 13.154.782.070,89	-20,89%
430509	EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA	\$ 989.511.117,00	\$ 833.268.913,11	18,75%
430511	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	\$ -	\$ -	0,00%
430512	Educación formal - superior formación técnica profesional	\$ 5.484.745.134,03	\$ 3.480.293.590,95	57,59%
430513	Educación formal - superior formación tecnológica	\$ 1.076.316.463,77	\$ 478.061.808,19	125,14%
430514	Educación formal - superior formación profesional	\$ 1.232.147.356,20	\$ 1.057.570.344,64	16,51%
430515	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	\$ 1.623.400.610,00	\$ 7.305.587.414,00	-77,78%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	\$ (1.072.370,00)	\$ (110.433.940,00)	-99,03%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 21.114.748.792,44	\$ 16.862.894.890,50	25,21%
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 20.887.307.105,44	\$ 16.478.405.101,50	26,76%
470508	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 15.971.652.421,88	\$ 12.726.843.587,37	25,50%
470510	Inversión	\$ 4.915.654.683,56	\$ 3.751.561.514,13	31,03%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 227.441.687,00	\$ 384.489.789,00	-40,85%
5	GASTOS OPERACIONALES	\$ 31.439.600.053,42	\$ 26.021.869.459,06	20,82%
51	DE ADMINISTRACIÓN	\$ 29.428.712.866,09	\$ 23.702.398.535,59	24,16%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 11.505.087.115,00	\$ 8.460.380.025,23	35,99%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 5.461.000,00	\$ 2.951.269,00	100,00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 2.871.721.918,00	\$ 3.043.972.100,00	-5,66%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 378.627.939,00	\$ 347.596.200,00	8,93%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 3.083.820.660,72	\$ 2.751.770.940,93	12,07%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ -	\$ 476.557.213,67	-100,00%
5111	GENERALES	\$ 11.480.559.949,16	\$ 8.583.527.674,45	33,75%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 103.434.284,21	\$ 35.643.112,31	190,19%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 2.010.887.187,33	\$ 2.319.470.923,47	100,00%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -	0,00%
5360	DEPRECIACION, DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.279.980.556,00	\$ 2.319.470.923,47	-44,82%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 718.906.631,33	\$ -	100,00%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ -	0,00%
5373	PROVISIONES DIVERSAS	\$ 12.000.000,00	\$ -	100,00%
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ -	\$ -	0,00%
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ -	\$ -	0,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	\$ 80.197.050,02	\$ 3.885.373.562,33	-97,94%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 510.887.061,10	\$ 542.903.954,42	-5,90%
48	OTROS INGRESOS	\$ 510.887.061,10	\$ 542.903.954,42	-5,90%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 510.887.061,10	\$ 542.903.954,42	-5,90%
5	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 1.811.980.826,00	\$ 11.356.595,00	15855,32%
58	OTROS GASTOS	\$ 1.811.980.826,00	\$ 11.356.595,00	15855,32%
5804	FINANCIEROS	\$ 36.869.800,00	\$ 11.356.595,00	224,66%
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 1.772.321.026,00	\$ -	100,00%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	\$ 2.790.000,00	\$ -	100,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	\$ (1.301.093.764,90)	\$ 531.547.359,42	-344,77%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 80.197.050,02	\$ 3.885.373.562,33	-97,94%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$ (1.220.896.714,88)	\$ 4.416.920.921,75	-127,64%


HNO ARIOSTO ARDILA SILVA
Representante Legal
CC 91236175


MILEIDY DURAN NIETO
Contador Público TP 293886-T
CC 1016014756

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero

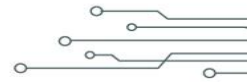
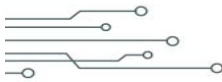


ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
A 30 DE JUNIO DE 2025				
(cifras en pesos)				
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	\$ 26.926.822.901,62	\$ 38.863.810.746,07	\$ -	\$ 72.740.703.403,68
Traslado Resultado del Ejercicio		\$ 6.950.069.755,99		\$ 6.950.069.755,99
SALDO A 01 DE ENERO DE 2025	\$ 26.926.822.901,62	\$ 45.813.880.502,06	\$ -	\$ 72.740.703.403,68
Excedentes o déficit del ejercicio			\$ (1.220.896.714,88)	\$ (1.220.896.714,88)
Saldo al 30 DE JUNIO DE 2025	\$ 26.926.822.901,62	\$ 45.813.880.502,06	\$ (1.220.896.714,88)	\$ 71.519.806.688,80


HNO ARIOSTO ARDILA SILVA
Representante Legal
CC 91236175


MILEIDY DURAN NIETO
Contador Público TP 293886-T
CC 1016014756

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
A 30 DE JUNIO DE 2025		
MÉTODO DIRECTO		
(Cifras en pesos)		
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE ORIGEN		
ENTRADAS		\$ 32.030.684.164,54
Operación de origen - Recaudo por Ingresos Fiscales para Instituciones Públicas	\$ 471.642.574,00	
Operación de origen - Caja Menor	\$ -	
Operación de origen - Recaudo por Ventas de Bienes	\$ -	
Operación de origen - Recaudo por Venta de Servicios en Matrículas	\$ 10.405.048.311,00	
Operación de origen - Recaudo por Ingresos Académicos	\$ -	
Operación de origen - Recaudo por Otras Ventas de Servicios	\$ -	
Operación de origen - Recaudo por Operaciones Interinstitucionales	\$ 21.114.748.792,44	
Operación de origen - Recaudo por Otros Ingresos	\$ 39.244.487,10	
PAGOS		\$ 30.630.050.843,74
Operación de origen - Pagos realizados por gastos de Administración	\$ 10.384.900.783,81	
Operación de origen - Pagos realizados por actividades y/o servicios especializados		
Operación de origen - Pagos realizados por operaciones interinstitucionales para instituciones publicas	\$ -	
Operación de origen - Pagos realizados por otros gastos	\$ 5.983.636.248,66	
Operación de origen - Pagos efectuados por Costo de Venta de Servicios	\$ 6.024.150.586,27	
Operación de origen - Pagos realizados a Docentes	\$ 8.237.363.225,00	
TOTAL EFECTIVO EN ACTIADES DE OPERACIÓN		\$ 1.400.633.320,80
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Actividades de inversión - Compra de Propiedad Planta y Equipo	\$ 252.195.811,80	
Actividades de inversión - Compra de Otros Activos	\$ -	
TOTAL EFECTIVO EN ACTIADES DE INVERSION		\$ 252.195.811,80
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADA		\$ -
Actividades de Financiamiento - Entradas - Creditos de Tesoreria en moneda nacional (Corto Plazo)	\$ -	
PAGOS CAPITAL		\$ -
Actividades de Financiamiento - Pagos - Creditos de Tesoreria en moneda nacional (Corto Plazo)	\$ -	
TOTAL EFECTIVO EN ACTIADES DE FINANCIAMIENTO		\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO		
Incremento o Decremento Neto del Efectivo Durante el Año	\$ 1.148.437.509,00	
Efectivo Equivalente al Inicio del Año	\$ 36.966.688,39	
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 1.185.404.197,39

HNO ARIOSTO

HNO ARIOSTO ARDILA SILVA
Representante Legal
CC 91236175

MILEIDY DURAN NIETO

MILEIDY DURAN NIETO
Contador Público TP 293886-T
CC 1016014756

Aprobó: Ariel Tovar Gómez – Vicerrector Administrativo y Financiero



Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS	5
NOTA 1. ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.1.1 Estructura Orgánica	5
1.1.2 Misión	7
1.1.3 Visión	7
1.1.4 Funciones	7
1.1.5 Modelo de Gestión Integrado	7
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	8
1.3. Base normativa y periodo cubierto	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	12
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	12
2.1. Bases de medición	12
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	13
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	13
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable: N/A	13
2.5. Otros aspectos:	13
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	13
3.1. Juicios	13
3.2. Estimaciones y supuestos	13
3.3. Correcciones contables	15
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	15
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	15
4.1 Objetivo General	16
4.2 Objetivos Específicos	16
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19
5.1. Depósitos en instituciones financieras	20
5.2. Efectivo de uso restringido: N/A	21
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.....	22
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios: N/A	22
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR: N/A.....	22
NOTA 9. INVENTARIOS	22
9.1. Bienes y servicios	23
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	24
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	24
10.3. Construcciones en curso:.....	24
10.4. Estimaciones.....	24
10.5. Revelaciones Adicionales: N/A.....	25
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES: N/A.....	25
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES: N/A.....	25
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN: N/A.....	25
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	26
14.1. Detalle saldos y movimientos: N/A.....	26
14.2. Revelaciones adicionales: N/A.....	26
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS: N/A	26
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS: N/A.....	26
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS N/A	26
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN: N/A	26
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA: N/A	26
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR: N/A	26
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	26
21.1. Revelaciones generales.....	27
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	27
21.1.2. Subvenciones por Pagar: N/A	27
21.1.3. Descuentos de Nómina	27
21.1.4. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	27
21.1.5. Otras Cuentas por Pagar	28
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda N/A	28



NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	28
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	29
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo: N/A.....	30
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual: N/A	30
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros:N/A.....	30
NOTA 23. PROVISIONES	30
23.1. Litigios y demandas.....	30
23.2. Garantías:N/A.....	30
23.3. Provisiones derivadas: N/A	30
NOTA 24. OTROS PASIVOS:.....	31
24.1. Ingresos Recibidos por Anticipado N/A.....	31
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES: N/A.....	31
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	31
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	31
26.1.1 Bienes y Derechos Retirados.....	31
26.1.2 Responsabilidades en Proceso.....	31
26.2. Cuentas de orden acreedoras	32
NOTA 27. PATRIMONIO	33
27.1.1 Resultado de Ejercicios Anteriores	33
27.1.2 Resultado del Ejercicio.....	33
27.2 Acciones: N/A	34
27.3 Instrumentos Financieros: N/A	34
27.4 Otro resultado integral (ORI) del periodo: N/A	34
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO	34
NOTA 28. INGRESOS	34
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	34
28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado: N/A.....	34
28.1.2 Otros ingresos:.....	34
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	35
28.2.1 Venta de Servicios.....	35
28.2.2 Operaciones Interinstitucionales	35
28.3 Contratos de construcción: N/A	36



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.....	39
29.3. Transferencias y subvenciones: N/A.....	39
29.4. Gasto público social: N/A	39
29.5. De actividades y/o servicios especializados: N/A	39
29.6 Operaciones interinstitucionales: N/A.....	39
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	39



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
POR LO MESES TERMINADOS A JUNIO 30 DE 2025 Y 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras Expresadas en Pesos)**

NOTA 1. ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

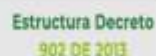
1.1. Identificación y funciones

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 la 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”



Escuela Tecnológica
Instituto Técnico Central
Establecimiento Público de Educación Superior



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.



MAPA DE PROCESOS

ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

Código: GDC-DI-03 | Versión: 3 | FECHA: Junio 13 de 2024



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



La ETITC forma parte de las entidades del nivel Nacional que usan el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II. Dicho sistema aún no dispone de los módulos de activos y de nómina, razón por la cual y debido al cambio del sistema de información DELPHIN, la entidad está realizando la transición del sistema y se encuentra en proceso de estabilización adaptación y aprendizaje, por lo que la información correspondiente a los elementos de activos fijos se genera en hojas de Excel, con los cuales se realizan los ajustes manuales – nota contable de activos fijos en el SIIF. Actualmente, se está migrando la información de activos fijos al sistema MANTUM, sistema en el cual se está llevando a cabo el ingreso y la salida de los bienes de la Institución.

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 – Catálogo General de cuenta y su versión actualizada
- Resolución 182 de 2017, Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Resolución 182 de 2017, Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Resolución 356 de 2022- “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de la Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación,



presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”

- Resolución 261 de 2023 - “Por la cual se modifica el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables de los Procedimientos Transversales del Régimen de la Contabilidad Pública”.
- La Resolución 285 de 2023, modifica las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- Resolución 411 de 2023, por la cual establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución 706 de 2016. • Resolución 038 de 2024, por la cual modifica el parágrafo 3 del artículo 6 de la Resolución No. 411 de 2023 y se derogan las Resoluciones 441 de 2019 y 193 de 2020.
- Resolución 451 de 2024, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno

La ETITC realizó el Manual de Políticas Contables de acuerdo con el marco normativo para las Entidades de Gobierno expedido mediante resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, aprobado en su segunda versión febrero de 2021 por el Consejo Directivo de la Institución.

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

Por ser una entidad que hace parte del presupuesto general de la nación está obligada a efectuar todos los registros de sus hechos económicos a través de 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, Talento Humano, 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), 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.

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 **30 de junio de 2025**, 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 las Resoluciones 038 de 2024 *Por la cual se modifica el parágrafo 3° del artículo 6° de la Resolución número 411 de 2023 y se derogan las Resoluciones números 441 de 2019 y 193 de 2020 y No. 411 de 2023, por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución número 706 de 2016.*; la Entidad elaboró y preparó la estructura de los estados financieros con sus correspondientes anexos, 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 están compuestos por dos Unidades Ejecutoras cuyas PCI – Posición de Catálogo Institucional son 22-34-00 Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central. La entidad cuenta con NIT 860523694-6 otorgado por la DIAN.

El proceso es automático, las áreas de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería realizan las transacciones de la información financiera a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, así las cosas, se tuvieron en cuenta las tablas, instructivos, guías y manuales publicados por las mismas entidades.

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.

Facturación Electrónica

De acuerdo con el Decreto 358 de 2019 y resolución 00042 de 2020, modificada parcialmente esta última en el numeral 2 del artículo 20 de la resolución 000094 de 2020, que determinó: “Las entidades del Estado del orden nacional y territorial tendrán como fecha máxima para iniciar a expedir factura electrónica de venta el primero (1) de diciembre de 2020”.

Por lo anterior, la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, realizó el procedimiento de facturar electrónicamente a través del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, actualmente la ETITC expide factura electrónica por los convenios suscritos con otras entidades, como lo son la Secretaría de Educación, Universidad Pedagógica Nacional entre otras.

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 con 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 con 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; se determinó una metodología de acuerdo a factores cuantitativos y cualitativos.

De acuerdo con el 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 ETITC prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Toda transacción en moneda extranjera se registra, en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio de contado publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

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

2.5. Otros aspectos:

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

3.1. Juicios

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

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

3.2. Estimaciones y supuestos



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

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

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

El uso de estimaciones razonables constituye una parte fundamental del proceso contable y no menoscaba la confiabilidad de la información financiera. No obstante, si como consecuencia de obtener nueva información o de poseer más experiencia, se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, esta se revisará y, de ser necesario, se ajustará. Lo anterior, no implica que esta se

encuentre relacionada con periodos anteriores ni tampoco que constituya la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

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

Cuando la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central realice un cambio en una estimación contable, revelará lo siguiente:

- 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.

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.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El objetivo principal es describir las políticas, principios y metodologías necesarias para la preparación y presentación de los estados contables, con la finalidad de mantener los principios bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en las normas internacionales de información financiera de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, que en materia contable se aplican, regulan y aseguran la consistencia y la uniformidad de los



estados financieros con las normas contables aplicables y otras regulaciones garantizando que sean razonable y oportuna.

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

Son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Estos activos serán reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido es transferido a una Entidad financiera a manera de cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe del costo, del total de efectivo o su equivalente.



El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, en cuenta única nacional, depósitos e instituciones financieras (cuentas corrientes y cuentas de ahorro).

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo es decir tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

➤ Cuentas por Cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos 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. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Las transacciones con contraprestación que tiene la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, son por arrendamientos, certificaciones y fotocopias, y las transacciones sin contraprestación son todas las generadas por: la venta de prestación servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos por estampillas y las transferencias.

➤ Propiedades, planta y equipo

Establece una guía para la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, que determina el reconocimiento, medición y revelaciones que deberá realizar la Entidad para efectos de obtener su información financiera referente a las propiedades planta y equipo que posea.

➤ Cuentas por pagar

Establece una guía para la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central que trata el reconocimiento, medición, baja en cuentas e información a revelar de las cuentas por pagar.

➤ Beneficios a empleados y plan de activos

Establece los criterios que la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central aplicará para el reconocimiento y medición de los beneficios que la Entidad otorga a sus empleados. Ha sido elaborada con base a todas las retribuciones que otorga la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central a sus empleados a la fecha de emisión de esta. Los empleados prestan sus servicios bajo la modalidad de nombramientos por resolución y acta de posesión interna emitida por el director de la Entidad.

➤ Ingresos



Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los ingresos que percibe la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central sin que deba entregar una contraprestación o si la entrega, el valor de la misma es menor al valor del mercado del recurso recibido.

También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central dada la facultad 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. Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, los impuestos, las transferencias, las retribuciones, los aportes sobre nómina y las rentas parafiscales.

➤ **Gastos**

Se reconocerá como gastos, cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos y cuando el costo o el gasto puedan medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocerán sobre la base de la asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos. Este proceso implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos.

➤ **Listado de notas que no le aplican a la entidad**

- Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8. Prestamos por cobrar
- Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 13. Propiedad de inversión
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 16. Otros derechos y garantías
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 25. Activos y pasivos contingentes
- Nota 30. Costos de ventas
- Nota 31. Costos de transformación
- Nota 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de Colpensiones)
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. Impuesto a las ganancias
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones



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:

Los saldos que conforman los Estados Financieros de la Entidad con corte a junio 30 de 2025 comparativos a marzo 31 de 2025; reflejan el siguiente comportamiento:

Descripción	Código Contable	Nat	Concepto	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	Variación	
						Absoluta	Relativa
1	Db		ACTIVOS	75.679.474.932,50	77.488.151.218,92	-1.808.676.286,42	-2,33%
11	Db		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.185.404.197,39	5.828.028.671,06	-4.642.624.473,67	-79,66%
13	Db		CUENTAS POR COBRAR	3.569.238.412,00	2.776.100.979,00	793.137.433,00	28,57%
16	Db		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.929.257.705,04	49.181.453.516,84	-252.195.811,80	-0,513%
19	Db		OTROS ACTIVOS	21.995.574.618,07	19.702.568.052,02	2.293.006.566,05	11,64%
2	Cr		PASIVOS	4.162.757.483,70	8.866.929.058,04	-4.704.171.574,34	-53,05%
24	Cr		CUENTAS POR PAGAR	1.238.334.457,95	7.105.363.408,57	-5.867.028.950,62	-82,57%
25	Cr		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.693.574.591,75	1.530.717.215,47	1.162.857.376,28	75,97%
27	Cr		PROVISIONES	230.848.434,00	230.848.434,00	0,00	0,00%
3	Cr		PATRIMONIO	71.519.806.688,80	72.740.703.403,68	-1.220.896.714,88	-1,68%
31	Cr		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	71.519.806.688,80	72.740.703.403,68	-1.220.896.714,88	-1,68%

ACTIVO

1

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Descripción	Código	Nat	Concepto	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	VARIACIÓN	Relativa
11	Db		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.185.404.197,39	5.828.028.671,06	-4.642.624.473,67	-79,66%
1105	Db		Caja	3.750.000,00	3.750.000,00	0,00	
1110	Db		Depósitos en instituciones financieras	1.181.654.197,39	5.824.278.671,06	-4.642.624.473,67	-79,71%
19	Db		OTROS ACTIVOS	21.535.065.146,60	19.105.735.059,05	2.429.330.087,55	12,72%
1908	Db		Cuenta única nacional	21.535.065.146,60	19.105.735.059,05	2.429.330.087,55	12,72%

El efectivo está conformado por las cuentas de caja, los depósitos en instituciones financieras y la Cuenta Única Nacional (CUN). Este representa los recursos con liquidez inmediata disponibles en la caja, cuentas corrientes y fondos, los cuales se utilizan para cubrir gastos generales como: acreedores, nóminas, seguridad social, gastos de funcionamiento y obligaciones contraídas con proveedores y contratistas.

Las variaciones en las cuentas corrientes se deben a los traslados hacia la CUN. Es decir, una vez que se reciben los recursos propios en la cuenta recaudadora, se realiza el proceso de transferencia a través del Banco y el SIIF.

En cuanto a la variación de la Cuenta Única Nacional, se observa una disminución, resultado del mayor valor recaudado en recursos propios, el cual supera el techo presupuestal de la vigencia.



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

Descripción						
Código Contable	Nat	Concepto	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter_ Recib)
1110	Db	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.181.654.197,39	5.824.278.671,06	-4.642.624.473,67	-79,71%
111005	Db	Cuenta corriente	1.181.654.197,39	5.824.278.671,06	-4.642.624.473,67	-79,71%

Corresponde al saldo que quedó en la cuenta bancaria a 30 de Junio de 2025.

- **111005 Cuenta Corriente**

El saldo de esta cuenta contable a 30 de junio de 2025 está conformado por las cuentas bancarias que se relacionan a continuación, debidamente conciliadas.

ENTIDAD BANCARIA	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
005022017 - BANCO DAVIVIENDA	82.449.911,59	82.449.911,59	0,00	0,00%
475569993961 - BANCO DAVIVIENDA	1.097.683.770,05	5.740.308.243,72	-4.642.624.473,67	-80,88%
475569993391 -BANCO DAVIVIENDA	5.870,00	5.870,00	0,00	0,00%
475569992971 - BANCO DAVIENDA	1.514.645,75	1.514.645,75	0,00	0,00%

Con corte a 30 de junio de 2025 existen Cincuenta y uno (51) partidas conciliatorias, las cuales se detallan a continuación:

- Cuenta 000 0502 2017, treinta y dos (32) partidas conciliatorias por valor de \$250.874.377
- Cuenta 4755 6999 3961, ocho (8) partidas conciliatorias por \$43.398.317,52
- Cuenta 4755 6999 2971, siete (7) partidas conciliatorias por valor de \$14.235.868,97
- Cuenta 4755 6999 2989, dos (2) partidas conciliatorias por valor de -\$3.085.484,17
- Cuenta 4755 6999 2997, dos (2) partidas conciliatorias por valor de -\$639.387,44



5.2. Efectivo de uso restringido: N/A

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	Código Contable	Nat	Concepto	SALDO CTE A JUNIO 30 DE 2025	SALDO NO CTE 2025 A JUNIO 30 DE 2025	SALDO FINAL A JUNIO 30 DE 2025	SALDO CTE 2025 A MARZO 31 DE 2025	SALDO NO CTE 2025 A MARZO 31 DE 2025	SALDO FINAL A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN
13		Db	CUENTAS POR COBRAR	3.569.238.412,00	0,00	3.569.238.412,00	2.705.876.979,00	80.718.500,00	2.786.595.479,00	782.642.933,00
131701	Db		Servicios educativos	3.225.156.884,00	0,00	3.225.156.884,00	2.239.691.606,00	0,00	2.239.691.606,00	985.465.278,00
138413	Db		Devolución iva para entidades de educación superior	258.353.207,00	0,00	258.353.207,00	450.681.052,00	0,00	450.681.052,00	(192.327.845,00)
138426	Db		Pago por cuenta de terceros	5.009.731,00	0,00	5.009.731,00	5.009.731,00	0,00	5.009.731,00	-
138427	Db		Recursos de acreedores reintegrados a tesorcerías	90,00	0,00	90,00	90,00	0,00	90,00	-
138490	Db		Otras cuentas por cobrar	80.718.500,00	0,00	80.718.500,00	10.494.500,00	80.718.500,00	91.213.000,00	(10.494.500,00)

- 131701 Servicios Educativos

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2025 presenta una variación de \$985.465.278, correspondiente a la facturación realizada a la Agencia de Educación Superior de la Ciencia y la Tecnología ATENEA, derivada de los convenios interadministrativos Nos. 3004847 de 2015, 344-2022 y 317-2023. Estos convenios tienen como objeto la selección de estudiantes para la educación superior, quienes realizan sus estudios en la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central (ETITC).

- 138413 Devolución IVA para entidades de Educación Superior

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2025 presenta una variación de \$(192.327.845), equivalente al 42,67% respecto al cierre primer trimestre. Esta variación corresponde al valor pagado por la devolución de IVA efectuada durante la vigencia, correspondiente a valores pendientes de girar por la DIAN de los períodos I y II del año 2025.

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

- 138426 Pago por cuenta de terceros



Corresponde a incapacidades pendientes de pago por parte de las Entidades Prestadoras de Servicios – EPS, en especial por Licencia de Maternidad.

- **138490 Otras cuentas por cobrar**

La presente cuenta registra una variación de \$10.494.500,00 con respecto al primer trimestre comparativo al 31 de marzo de 2025, correspondiente al ajuste del castigo de cartera autorizado mediante la Resolución No. 104 del 5 de marzo de 2025. Esta cuenta se clasifica en corriente y no corriente, y comprende cuentas por cobrar del proceso administrativo de cobro coactivo N° 003-2024 contra Sendy Selene Merchan Álvarez, por un valor de \$70.224.000, así como cuentas por cobrar a la EPS de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, derivadas de mayores valores cancelados en las nóminas de Hora Cátedra correspondientes al segundo semestre de 2018.

Las administradoras de pensión y salud adeudan a la fecha un valor de \$10.494.500

TERCERO	RAZON SOCIAL	VALOR
800149496	COLFONDOS SA PENSIONES Y CESANTIAS	\$ 3.773.000,00
860006942	COMPENSAR EPS	\$ 6.721.500,00
TOTAL ADMINISTRADORAS		\$ 10.494.500,00

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 de 2022 se notificaron los actos administrativos de constitución de deuda de pago a todas las entidades relacionadas anteriormente.

Para la vigencia 2023, 2024 y 2025 se continuó con la ejecución de las deudas a través de la Jurisdicción Coactiva.

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 se maneja módulo de inventarios tanto de Activos Fijos como de Materiales y Suministros, en el cual se llevan los saldos de las cuentas del inventario, realizando el proceso de ingreso y salida de elementos a cada una de las dependencias y talleres y laboratorios. 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 Código Contable	Nat	Concepto	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
			A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	
16	Db	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	48.929.257.705,04	49.181.453.516,84	-252.195.811,80
1605	Db	TERRENOS	13.030.860.000,00	13.030.860.000,00	0,00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.131.405.073,05	1.131.405.073,05	0,00
1635	Db	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.190.528.817,06	2.309.089.527,06	-118.560.710,00
1640	Db	EDIFICACIONES	20.657.538.000,00	20.657.538.000,00	0,00
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	15.935.768.851,38	15.590.122.003,04	345.646.848,34
1660	Db	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	11.703.783,00	11.703.783,00	0,00
1665	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.398.608.823,48	2.437.763.160,36	-39.154.336,88
1670	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.800.755.667,61	13.836.463.317,40	-35.707.649,79
1675	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	243.404.841,96	243.404.841,96	0,00
1680	Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	219.654.609,38	219.654.609,38	0,00
1681	Db	BIENES DE ARTE Y CULTURA	487.959.904,00	487.959.904,00	0,00
1685	Cr	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-21.178.930.665,88	-20.774.510.702,41	-404.419.963,47

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

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

Con corte a 30 de junio de 2025, la cuenta de Bienes muebles en bodega presenta una variación negativa con respecto a marzo 31 de 2025, que corresponde a depreciación que se genera en los activos fijos que se recibieron en Almacén General durante el último trimestre de las compras de bienes correspondientes efectuados, y están pendientes para colocarlos al servicio con la entrega a los diferentes talleres y laboratorios.

Las variaciones presentadas en las líneas de Maquinaria y Equipo, 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 2024 y que fueron ya entregados a la Institución.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

- Adquisiciones

Concepto	VALOR
LICENCIAS	242,451,085.00
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	13,892,640.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	356,571,600.00
MUEBLES Y ENSERES	65,165,908.02
TOTAL	678,081,233.02

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	13.030.860.000,00	20.657.538.000,00	33.688.398.000,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL	13.030.860.000,0	20.657.538.000,0	33.688.398.000,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (30-SEP)	13.030.860.000,0	20.657.538.000,0	33.688.398.000,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS	13.030.860.000,0	20.657.538.000,0	33.688.398.000,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

10.3. Construcciones en curso:

Esta cuenta presenta un saldo por valor de \$ 1.131.405.073,05 valor que corresponde a la adecuación del parqueadero y fabricación e instalación del prototipo de bioconstrucción para el manejo y almacenamiento de residuos de la Institución que se realizó en las vigencias 2023 y 2024, valor pendiente de trasladar una vez se realice el avalúo del edificio.

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 con 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 en 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	3,00
	Otros bienes inmuebles	-	-

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

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

Código Contable	Nat	CONCEPTO	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN
19	Db	OTROS ACTIVOS	457.503.683,47	592.556.288,97	-135.052.605,50
1970	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	3.820.973.138,80	3.578.522.053,80	242.451.085,00
1975	Cr	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3.363.469.455,33	-2.985.965.764,83	-377.503.690,50

Los activos intangibles están compuestos por las licencias adquiridas para el normal desarrollo académico y administrativo de la Institución, algunas de ellas son:

Licencia campus matlab y simulink
Licencia corporativa windows server data center core
Licencia corporativa windows server enterprise user cal ONLY
Licencia office 365 edu open faculty olv e ap
Licencia windows edu per device
Licencia project online professional open faculty nl ap
Licencia power bi pro open faculty shrdsrv

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

PASIVO

2

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR



Composición

Descripción									
Código Contable	Nat	Concepto	SALDO CTE A JUNIO 30 DE 2025	SALDO NO CTE 2025 A JUNIO 30 DE 2025	SALDO FINAL A JUNIO 30 DE 2025	SALDO CTE 2025 A MARZO 31 DE 2025	SALDO NO CTE 2025 A MARZO 31 DE 2025	SALDO FINAL A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.238.334.457,95	0,00	1.238.334.457,95	7.088.408.185,57	0,00	7.088.408.185,57	(5.850.073.727,62)
2401	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	35.541.802,68	0,00	35.541.802,68	52.602.783,30	0,00	52.602.783,30	(17.060.980,62)
2407	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	22.389.926,00	0,00	22.389.926,00	5.790.416.685,67	0,00	5.790.416.685,67	(5.768.026.759,67)
2424	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	891.421.605,00	0,00	891.421.605,00	617.144.797,00	0,00	617.144.797,00	274.276.808,00
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	115.209.825,60	0,00	115.209.825,60	114.518.894,60	0,00	114.518.894,60	690.931,00
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	173.771.298,67	0,00	173.771.298,67	513.725.025,00	0,00	513.725.025,00	(339.953.726,33)

Las cuentas por pagar reflejan un saldo a 30 de junio de 2025 por valor de \$ 1.238.334.457,95, lo representativo se refleja en las cuentas de Recursos a favor de Terceros por \$22.389.926 registrados en la cuenta de Recaudos por clasificar que corresponde a los ingresos recaudados en el mes de junio.

Así mismo la cuenta Descuentos de nómina presenta una variación por valor de \$274.276.808 respecto que fueron causados en el mes de junio, los cuales serán pagados en el mes de julio de 2025

Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Durante la vigencia 2025, en la cuenta correspondiente se registró un saldo por valor de \$35.541.808,68, presentando una variación negativa de \$17.060.980,62. Esta variación corresponde a las cuentas por pagar inducidas por bienes y servicios recibidos antes del cierre del periodo fiscal, las cuales no fueron objeto de trámite debido a la insuficiencia de PAC (Presupuesto Anual de Caja) asignado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (recursos nación).

21.1.2. Subvenciones por Pagar: N/A

21.1.3. Descuentos de Nómina

Esta cuenta se refleja un valor de \$ 891.421.605,00, que corresponden a Aportes a Fondos Pensionales y Seguridad Social, los cuales serán cancelados en el mes de julio de 2025, presentan una variación \$ 274.276.808,00 con respecto a la vigencia 2024 teniendo en cuenta que en segundo trimestre de 2024 se causaron y pagaron en ese mismo trimestre.

21.1.4. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre



Código Contable	Nat	Concepto	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	115.209.192,60	114.516.907,60	692.285,00	0,60%
243603	Cr	Honorarios	145,00	44.341.145,00	-44.341.000,00	-100,00%
243605	Cr	Servicios	9.194.920,00	11.981.161,00	-2.786.241,00	-23,26%
243608	Cr	Compras	10.430.712,00	7.256.031,00	3.174.681,00	43,75%
243615	Cr	Rentas de trabajo	75.223.990,00	17.933.990,00	57.290.000,00	319,45%
243625	Cr	Impuesto a las ventas retenido.	11.145.208,00	24.842.669,00	-13.697.461,00	-55,14%
243626	Cr	Contratos de construcción	1.354,00	0,00	1.354,00	100,00%
243627	Cr	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	9.212.863,60	8.161.911,60	1.050.952,00	12,88%

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 (mensual) y secretaria de Hacienda Distrital (bimestral), las cuales se cancelan en el mes de julio de 2025.

21.1.5. Otras Cuentas por Pagar

Código Contable	Nat	Concepto	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	173.771.298,67	513.725.025,00	-339.953.726,33	-66,17%
249032	Cr	Cheques no cobrados o por reclamar	0,00	1.506.914,00	-1.506.914,00	100,00%
249040	Cr	Saldos a favor de beneficiarios	9.548.944,00	70.000,00	9.478.944,00	13541,35%
249050	Cr	Aportes al icbf y sena	110.837.643,00	49.618.200,00	61.219.443,00	100,00%
249051	Cr	Servicios públicos	0,00	0,00	0,00	0,00%
249055	Cr	Servicios	53.384.711,67	462.529.911,00	-409.145.199,33	-88,46%

El saldo de esta cuenta es por valor de \$173.771.298,67; que corresponden a Aportes al ICBF y Sena, Servicios que quedaron efectivamente causados y el pago se realizara en el mes de julio de 2025, presentando una variación de -\$339.953.726,33

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

Código Contable	Nat	Concepto	SALDO CTE A JUNIO 30 DE 2025	SALDO NO CTE A JUNIO 30 DE 2025	SALDO FINAL A JUNIO 30 DE 2025	SALDO CTE 2025 A MARZO 31 DE 2025	SALDO NO CTE 2025 A MARZO 31 DE 2025	SALDO FINAL A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN
2511	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.642.930.146,75	0,00	2.642.930.146,75	1.530.717.215,47	0,00	1.530.717.215,47	1.112.212.931,28
251104	Cr	Vacaciones	436.799.931,20	0,00	436.799.931,20	229.853.161,36	0,00	229.853.161,36	206.946.769,84
251105	Cr	Prima de vacaciones	223.122.483,09	0,00	223.122.483,09	110.672.332,17	0,00	110.672.332,17	112.450.150,92
251106	Cr	Prima de servicios	808.383.068,17	0,00	808.383.068,17	579.166.800,33	0,00	579.166.800,33	229.216.267,84
251107	Cr	Prima de navidad	982.290.672,77	0,00	982.290.672,77	506.276.020,93	0,00	506.276.020,93	476.014.651,84
251109	Cr	Bonificaciones	41.789.891,52	0,00	41.789.891,52	20.845.400,68	0,00	20.845.400,68	20.944.490,84
251111	Cr	Aportes a riesgos laborales	24.274.400,00	0,00	24.274.400,00	17.754.600,00	0,00	17.754.600,00	6.519.800,00
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	126.269.700,00	0,00	126.269.700,00	66.148.900,00	0,00	66.148.900,00	60.120.800,00

Esta cuenta, presenta un saldo por valor de \$2.642.930.146,75, que corresponde a la causación de las prestaciones sociales a que tienen derecho los empleados, prima de vacaciones, de servicios, vacaciones, bonificaciones, las cuales son reconocidas en el momento que correspondan y ARL,



Aportes a Fondos de Pensiones y Caja de Compensación Familiar que se cancelaran en el mes de julio de 2025.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Código Contable	Nat	Concepto	Valor en Libros
2511	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.642.930.146,75
251104	Cr	Vacaciones	436.799.931,20
251105	Cr	Prima de vacaciones	223.122.483,09
251106	Cr	Prima de servicios	808.383.068,17
251107	Cr	Prima de navidad	982.290.672,77
251109	Cr	Bonificaciones	41.789.891,52
251111	Cr	Aportes a riesgos laborales	24.274.400,00
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	126.269.700,00

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 del segundo trimestre de la vigencia 2025 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 2025, el reconocimiento de la nómina de Administrativos se aplica la normatividad establecida en el Decreto 301 de 2024 y el Decreto 2293 de 2023 con el cual se reconoce el auxilio de transporte.

Para el reconocimiento de la nómina de los profesores de bachillerato en el segundo trimestre de la vigencia 2025, se aplica la normatividad establecida por el Decreto 284 de 2024 y adicionalmente la del Decreto 307 de 2024 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 286 del 2024 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.

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

Concepto	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN	Relativa
LITIGIOS Y DEMANDAS	230.848.434,00	230.848.434,00	0,00	0,00%
Otros litigios y demandas	230.848.434,00	230.848.434,00	0,00	0,00%

La entidad realizó la provisión contable de los procesos que, tras el análisis de las diferentes etapas, tienen una alta probabilidad de perdida, conforme a la calificación que se reporta en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado – EKOGUI, para el cierre del segundo trimestre de la vigencia 2025 corresponde al siguiente proceso:

Código Único del Proceso	Nombre de la Contraparte
11001333501320200025400	DANIEL RAFFAN RODRÍGUEZ RAMÍREZ

23.2. Garantías: N/A

23.3. Provisiones derivadas: N/A



NOTA 24. OTROS PASIVOS N/A

24.1. Ingresos Recibidos por Anticipado: N/A

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES: N/A

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Denominación	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-649.335.658,12	-568.111.066,15	-81.224.591,97	14,30%
Bienes y derechos retirados	-120.097.948,00	-40.397.948,00	-79.700.000,00	197,29%
Responsabilidades en Proceso	-529.237.710,12	-527.713.118,15	-1.524.591,97	0,29%

26.1.1 Bienes y Derechos Retirados

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

26.1.2 Responsabilidades en Proceso

El valor registrado en esta cuenta corresponde a las demandas activas en que está inmersa la Entidad, las cuales se encuentran 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, en el momento en que 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 de 2025, la provisión presenta una variación del 8,10%, la cual corresponde a tres (3) procesos pocos probables, así:



Código Único del proceso	Contraparte Persona Natural	Valor Económico Indexado
11001333501920200006000	19312979/FABIO JOSE AVILA LOPEZ	427.050.000,00
11001333501420220049900	1033767043/DANIEL MAURICIO RIASCOS PARDO	74.874.242,63
11001334305820240007200	1019116994/JEIMY TATIANA PEREZ GARCIA	27.313.467,49
TOTAL		529.237.710,12

Las pocas probabilidades que puedan presentar las demandas, corresponden a las diferentes gestiones de la defensa efectuada por el Área Jurídica en beneficio de la Institución.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Denominación	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN	Relativa
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-12.733.938.113,00	-13.032.540.472,00	298.602.359,00	-2,29%
Bienes recibidos en custodia	-12.733.938.113,00	-13.032.540.472,00	298.602.359,00	-2,29%

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 TINTAL	13.016.264.472,00
VEHICULOS, VEHICULO ANTINARCÓTICOS	16.276.000,00
TOTAL INVENTARIO	13.032.540.472,00

Adicionalmente, existe otro sí modificatorio No 1 al contrato de comodato No 279-2019, suscrito entre el Fondo de Desarrollo Local de Kennedy y la ETITC.

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



PATRIMONIO

3

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

De nominación	A JUNIO 30 DE 2025	A MARZO 31 DE 2025	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	71.519.806.688,80	68.621.222.160,88	2.898.584.527,92	4,22%
CAPITAL FISCAL	29.170.850.384,95	27.608.508.523,62	1.562.341.861,33	5,66%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	43.569.853.018,73	45.132.194.880,06	-1.562.341.861,33	-3,46%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.220.896.714,88	-4.119.481.242,80	2.898.584.527,92	-100,00%

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

Capital

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

27.1.1 Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo en esta cuenta por valor de \$45.132.194.880,06 que corresponde al resultado del ejercicio de la vigencia 2025 más el traslado del saldo de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación y el resultado del ejercicio 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. Presenta una variación positiva por valor de \$2.892.584.527,92 equivalente a 4,22% producto de la capitalización de los Excedentes de Liquidez que fueron reconocidos en la vigencia 2025.

27.1.2 Resultado del Ejercicio



El Resultado del Ejercicio con corte a junio 30 de 2025 corresponde a -\$1.220.896.714.88

27.2 Acciones: N/A

27.3 Instrumentos Financieros: N/A

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

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

POR LO POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2025-2024
(Cifras Expresadas en Pesos)

INGRESOS

4

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Denominación	A JUNIO 30 DE 2025	A JUNIO 30 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
INGRESOS	32.030.684.164,54	30.450.146.975,81	1.580.537.188,73	5,19%
VENTA DE SERVICIOS	10.405.048.311,00	13.044.348.130,89	-2.639.299.819,89	-20,23%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	21.114.748.792,44	16.862.894.890,50	4.251.853.901,94	25,21%
OTROS INGRESOS	510.887.061,10	542.903.954,42	-32.016.893,32	-5,90%

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1 Ingresos fiscales – Detallado: N/A

28.1.2 Otros ingresos:

Concepto	A JUNIO 30 DE 2025	A JUNIO 30 DE 2024	Variación	
			Absoluta	Relativa
OTROS INGRESOS	471.642.574,00	542.903.954,42	-71.261.380,42	-13,13%
Arrendamiento operativo	0,00	6.500.000,00	-6.500.000,00	100,00%
Otros ingresos diversos	471.642.574,00	536.403.954,42	-64.761.380,42	-12,07%

El valor de Otros Ingresos corresponde a Arrendamientos y Otros Ingresos (Devolución de IVA)

En la cuenta de Otros Ingresos Diversos (Devolución de IVA) presenta una variación de \$542.903.954.42 correspondiente a la recuperación de iva del período VI de la vigencia 2024.

El valor de los reintegros efectuados la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN a la entidad por concepto de Devolución de IVA, de Acuerdo al Decreto 2627 de 1993, – Por el



cual se establece el procedimiento para la devolución del Impuesto a las ventas a las instituciones Estatales u educación Superior; Decreto 2277 de 2012 Por el cual se reglamente parcialmente el procedimiento de Gestión de las devoluciones y/o compensaciones y se dictan otras disposiciones; Decreto 2877 de 2013 – El cual regula los procesos de solicitud de devolución

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

28.2.1 Venta de Servicios

A 30 de junio de 2025, 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 **\$10.405.048.311,00**; discriminados así:

Denominación	A JUNIO 30 DE 2025	A JUNIO 30 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
VENTA DE SERVICIOS	10.405.048.311,00	13.044.348.130,89	-2.639.299.819,89	-20,23%
SERVICIOS EDUCATIVOS	10.406.120.681,00	13.154.782.070,89	-2.748.661.389,89	-20,89%
Educación formal - básica secundaria	989.511.117,00	833.268.913,11	156.242.203,89	18,75%
Educación formal - superior formación técnica profesional	5.484.745.134,03	3.480.293.590,95	2.004.451.543,08	57,59%
Educación formal - superior formación tecnológica	1.076.316.463,77	478.061.808,19	598.254.655,58	125,14%
Educación formal - superior formación profesional	1.232.147.356,20	1.057.570.344,64	174.577.011,56	16,51%
Educación formal - superior postgrados	1.623.400.610,00	7.305.587.414,00	-5.682.186.804,00	-77,78%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1.072.370,00	-110.433.940,00	109.361.570,00	-99,03%
Servicios educativos	-1.072.370,00	-110.433.940,00	109.361.570,00	-99,03%

Presenta una variación de -\$2.639.299.819,89 teniendo en cuenta que durante el segundo trimestre de 2024 se recibieron ingresos por concepto de Matrícula Cero, adicionalmente la entidad celebró convenios con la Universidad Pedagógica y Colegio Mayor de Cundinamarca, con el fin de ofertar de programas de Educación Superior en las instalaciones de Tintal - Kennedy que la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central (ETITC) tiene a título de comodato suscrito con el Departamento Administrativo para la Defensa del Espacio Público (DADEL).

28.2.2 Operaciones Interinstitucionales

Denominación	A JUNIO 30 DE 2025	A JUNIO 30 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	21.114.748.792,44	16.862.894.890,50	4.251.853.901,94	25,21%
FONDOS RECIBIDOS	20.887.307.105,44	16.478.405.101,50	4.408.902.003,94	26,76%
Funcionamiento	15.971.652.421,88	12.726.843.587,37	3.244.808.834,51	25,50%
Inversión	4.915.654.683,56	3.751.561.514,13	1.164.093.169,43	31,03%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	227.441.687,00	384.489.789,00	-157.048.102,00	-40,85%
Cruce de cuentas	227.441.687,00	384.489.789,00	-157.048.102,00	-40,85%

FONDOS RECIBIDOS



- **Funcionamiento e Inversión.** Corresponde a los ingresos recibidos desde la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, con el fin de financiar los gastos por Funcionamiento establecidos en la Ley de Presupuesto, los cuales presentan una variación del 25,21% de los valores girados para el pago de las reservas presupuestales inducidas por la ausencia de PAC con corte a diciembre 31 de 2024 de aquellos bienes y servicios recibidos antes del cierre de la vigencia.

OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

- **Cruce de Cuentas.** El saldo de esta cuenta representa el valor de las operaciones realizadas sin flujo de efectivo, entre las entidades del ámbito SIIF Nación, originado a partir de compensación de deducciones a la Dirección de Impuesto y Aduanas Nacionales – DIAN, el pago de la cuota de auditaje a la Contraloría General de la República y el giro del líquido \$0 del Ministerio de Hacienda producto de los Contratos Interadministrativos de Gerencia Integral de Proyectos N 225-2020 y 320-2022.

Compensación de Deducciones a la DIAN: funcionalidad que permiten hacer el pago por compensación de retenciones en la fuente de impuestos nacionales, con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 0000333 del 25 mayo de 2018 de la DIAN, donde se habilita un canal de pago electrónico sin disposición de fondos para las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación. (Circular Externa No. 040 – Administración SIIF del 04 de septiembre de 2018).

28.3 Contratos de construcción: N/A



GASTOS

5

NOTA 29. GASTOS

Composición

Denominación	A JUNIO 30 DE 2025	A JUNIO 30 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
GASTOS	33.251.580.879,42	26.033.226.054,06	7.218.354.825,36	27,73%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29.428.712.866,09	23.702.398.535,59	5.726.314.330,50	24,16%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.010.887.187,33	2.319.470.923,47	-308.583.736,14	-13,30%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00%
OTROS GASTOS	1.811.980.826,00	11.356.595,00	1.800.624.231,00	100,00%

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Denominación	A JUNIO 30 DE 2025	A JUNIO 30 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29.428.712.866,09	23.699.447.266,59	5.729.265.599,50	24,17%
SUELDOS Y SALARIOS	11.505.087.115,00	8.460.380.025,23	3.044.707.089,77	35,99%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5.461.000,00	0,00	5.461.000,00	100,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.871.721.918,00	3.043.972.100,00	-172.250.182,00	-5,66%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	378.627.939,00	347.596.200,00	31.031.739,00	8,93%
PRESTACIONES SOCIALES	3.083.820.660,72	2.751.770.940,93	332.049.719,79	12,07%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	476.557.213,67	-476.557.213,67	-100,00%
GENERALES	11.480.559.949,16	8.583.527.674,45	2.897.032.274,71	33,75%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	103.434.284,21	35.643.112,31	67.791.171,90	190,19%

Las variaciones presentadas por valor de \$5.729.265.599,50 en las cuentas de Sueldos y Salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, corresponden al reajuste salarial, adicionalmente las prestaciones aumentan de acuerdo con los ascensos en escalafón y a los perfiles que se vinculan por Hora Catedra.

En cuanto a la variación 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 2025.



Los Gastos Generales representan el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y el desarrollo de las labores administrativas de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central. Dentro de los conceptos que comprenden estos gastos se incluyen comisiones, honorarios y servicios, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones, comunicación y transporte, combustibles y lubricantes

Estos gastos son fundamentales para garantizar la operatividad y eficiencia en la administración de la institución.

La cuenta de impuestos, contribuciones y tasas contempla el valor de los Impuestos Prediales, Impuesto de Semaforización y gravamen a los Movimientos Financieros (4x1000), es decir, a las comisiones bancarias vigencia 2025.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

De nominación	A JUNIO 30 DE 2025	A JUNIO 30 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.279.980.556,00	2.319.470.923,47	-1.039.490.367,47	-44,82%
Maquinaria y equipo	618.749.518,20	866.650.747,50	-247.901.229,30	-28,60%
Equipo médico y científico	731.484,00	365.743,26	365.740,74	100,00%
Muebles, enseres y equipo de oficina	19.720.342,80	402.928.839,04	-383.208.496,24	-95,11%
Equipos de comunicación y computación	625.060.453,60	1.019.277.996,35	-394.217.542,75	-38,68%
Equipos de transporte, tracción y elevación	9.659.707,20	9.717.322,32	-57.615,12	-0,59%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	6.059.050,20	20.530.275,00	-14.471.224,80	-70,49%

La depreciación presenta una variación de -\$1.039.490.367.47 producto de algunos activos dados de baja y una depuración y revisión que se efectuaron a las cuentas de la depreciación de los activos fijos 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.

De nominación	A JUNIO 30 DE 2025	A JUNIO 30 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	718.906.631,33	0,00	718.906.631,33	100,00%
Licencias	718.906.631,33	0,00	718.906.631,33	100,00%

La amortización de Activos Fijos Intangibles presenta una variación positiva por valor de \$718.906.631.33 con respecto al año anterior, de acuerdo con las nuevas adquisiciones de Licencias en el segundo trimestre 2025.



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

29.3. Transferencias y subvenciones: N/A

29.4. Gasto público social: N/A

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

29.6 Operaciones interinstitucionales: N/A

29.7 Otros gastos:

Denominación	A JUNIO 30 DE 2025	A JUNIO 30 DE 2024	VALOR VARIACIÓN	% Variación Relativa
OTROS GASTOS	1.811.980.826,00	11.356.595,00	1.800.624.231,00	15855,32%
FINANCIEROS	36.869.800,00	11.356.595,00	25.513.205,00	224,66%
GASTOS DIVERSOS	1.772.321.026,00	0,00	1.772.321.026,00	100,00%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	2.790.000,00	0,00	2.790.000,00	100,00%

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

La cuenta de Otros Gastos Financieros presenta un saldo por valor de \$36.869.800,00, que corresponde al ajuste del castigo de cartera autorizado mediante resolución No. 104 del 05 de marzo de 2025

En la cuenta Gastos Diversos se refleja un saldo por valor de \$1.772.321.026, correspondiente a la solicitud de anulación de cinco (5) facturas emitidas con fecha incorrecta: una (1) de la entidad UNICOLMAYOR y cuatro (4) de ATENEA.

En la cuenta Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios se registra un valor de \$2.790.000, correspondiente a la devolución de pagos asociados a un curso de inglés, un curso intersemestral de máquinas eléctricas y un mayor valor pagado por concepto de pensión durante la vigencia 2024.

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

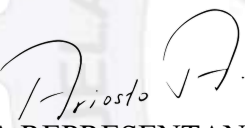
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

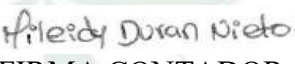


De acuerdo al Instructivo N° 002 del 1 de diciembre de 2022 expedido por la Contaduría General de la Nación menciona que “El reporte del Estado de Flujo de Efectivo para las entidades de gobierno, se prorroga de forma indefinida, de acuerdo con el artículo 1° de la Resolución 283 de 2022”.

En cumplimiento a la Resolución 283 de 2022 *“Por la cual se modifica el 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 y se deroga la Resolución 036 de 2021”*

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
C.C. 91.236.175


FIRMA CONTADOR
MILEIDY DURAN NIETO
C.C. 1.016.014.756
T.P. 293886-T

Revisó:

Ariel Tovar Gómez - Vicerrector Administrativo y Financiero