



SC-CER733050



SI-CER733052



ACTA DE PUBLICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE, PROFESIONAL UNIVERSITARIA CON FUNCIONES DE CONTADORA, DE LA ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL (ETITC), EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 36, ARTICULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, ASI COMO LAS RESOLUCIONES 706 DE 2016 Y 182 DE 2017 Y CONFORME A LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCION 533 DE 2015 EXPEDIDAS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, PROCEDE A PUBLICAR EN LUGAR VISIBLE POR CINCO (5) DIAS Y EN LA PÁGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE 2020, EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 DE LA ENTIDAD, HOY 05 DE NOVIEMBRE DE 2020.

MARTHA PATRICIA QUINTERO MONSALVE

Profesional Universitario con funciones de Contador de la ETITC



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



SC-CER733050



SI-CER733052



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE 30 de septiembre de 2020 (EXPRESADO EN PESOS)

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

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



SC-CER733050



SI-CER733052



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

CERTIFICAN:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central con corte a septiembre 30 de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, extractados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, en pesos, presentando razonablemente la situación financiera de la Entidad.

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

Que el informe financiero y contable con corte a septiembre 30 de 2020, revela el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registradas en el libro mayor generado del aplicativo SIIF Nación II.

La presente se expide en Bogotá D.C. a los cinco (05) días del mes de noviembre de 2020.

Atentamente,

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

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

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

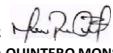
CLASIF. DE CONFIDENCIALIDAD	IPR	CLASIF. DE INTEGRIDAD	A	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1
-----------------------------	-----	-----------------------	---	---------------------------	---



Anexo 1
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020
(Cifras en pesos)

Cod.	ACTIVO	Notas	A SEPTIEMBRE 30 DE 2020	A SEPTIEMBRE 30 DE 2019	Var. %	Cod.	PASIVO	Notas	A SEPTIEMBRE 30 DE 2020	A SEPTIEMBRE 30 DE 2019	Var. %
	CORRIENTE		\$ 4.640.978.849,74	\$ 1.637.347.181,55	183,45%		CORRIENTE		\$ 1.932.901.935,10	\$ 669.603.551,12	188,66%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	\$ 963.442.155,34	\$ 474.167.240,05	103,19%	24	CUENTAS POR PAGAR	21	\$ 583.683.865,72	\$ 424.935.162,12	37,36%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 63.722.358,31	\$ 359.551.020,00	-82,28%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	\$ 1.349.218.069,38	\$ 244.668.389,00	451,45%
15	INVENTARIOS	9	\$ -	\$ -	0,00%	29	OTROS PASIVOS		\$ -	\$ -	-
19	OTROS ACTIVOS	14	\$ 3.613.814.336,09	\$ 803.628.921,50	349,69%						
	NO CORRIENTE		\$ 47.645.243.374,69	\$49.119.284.520,33	-3,00%		TOTAL PASIVO		\$ 1.932.901.935,10	\$ 669.603.551,12	188,66%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 86.868.899,00	\$ -	100,00%		PATRIMONIO	27			
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	\$ 47.192.758.448,17	\$48.423.781.761,11	-2,54%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		\$ 50.353.320.289,33	\$ 50.087.028.150,76	0,53%
19	OTROS ACTIVOS	14	\$ 365.616.027,52	\$ 695.502.759,22	-47,43%		TOTAL PATRIMONIO		\$ 50.353.320.289,33	\$ 50.087.028.150,76	0,53%
	TOTAL ACTIVO		\$ 52.286.222.224,43	\$50.756.631.701,88	3,01%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 52.286.222.224,43	\$ 50.756.631.701,88	3,01%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26			
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 1.154.157.233,11	\$ 1.349.199.358,91	-14,46%	93	ACREEDORAS POR CONTROL		\$ 10.121.510.364,00	\$ 11.349.824.157,00	-1082%
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		\$ (1.154.157.233,11)	\$ (1.349.199.358,91)	-14,46%	99	ACREEDORAS POR CONTROL (DB)		\$ (10.121.510.364,00)	\$ (11.349.824.157,00)	-1082%


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


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

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



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



Anexo 2
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020
(cifras en pesos)

Cod.	ACTIVO	Notas	A SEPTIEMBRE 30 DE 2020	A SEPTIEMBRE 30 DE 2019	Var. %	Cod.	PASIVO	A SEPTIEMBRE 30 DE 2020	A SEPTIEMBRE 30 DE 2019	Var. %
	CORRIENTE		\$ 4.640.978.849,74	\$ 1.637.347.181,55	183,45%		CORRIENTE	\$ 1.932.901.935,10	\$ 669.603.551,12	188,66%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	\$ 963.442.155,34	\$ 474.167.240,05	103,19%	24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 583.683.865,72	\$ 424.935.162,12	37,36%
1105	CAJA		\$ 3.590.909,09	\$ 3.415.000,00	5,15%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 152.349.443,00	\$ 170.341.551,00	-10,56%
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 959.851.246,25	\$ 470.752.240,05	103,90%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ -	\$ -	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 63.722.358,31	\$ 359.551.020,00	-82,28%	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 331.483.762,00	\$ 191.704.161,40	72,91%
1317	SERVICIOS EDUCATIVOS		\$ -	\$ -	0,00%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 25.945.684,56	\$ 41.948.628,56	-38,15%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 63.722.358,31	\$ 359.551.020,00	-82,28%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 73.904.976,16	\$ 20.940.821,16	252,92%
15	INVENTARIOS	9	\$ -	\$ -	0,00%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.349.218.069,38	\$ 244.668.389,00	451,45%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ -	\$ -	0,00%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 1.349.218.069,38	\$ 244.668.389,00	451,45%
19	OTROS ACTIVOS		\$ 3.613.814.336,09	\$ 803.628.921,50	349,69%	29	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -	-
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 3.613.814.336,09	\$ 803.628.921,50	349,69%	2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	\$ -	\$ -	-
	NO CORRIENTE		\$ 47.645.243.374,69	\$ 49.119.284.520,33	-3,00%		TOTAL PASIVO	\$ 1.932.901.935,10	\$ 669.603.551,12	188,66%
13	CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 86.868.899,00	\$ -	100,00%		PATRIMONIO			
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 86.868.899,00	\$ -	100,00%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 50.353.320.289,33	\$ 50.087.028.150,76	0,53%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	\$ 47.192.758.448,17	\$ 48.423.781.761,11	-2,54%	3105	CAPITAL FISCAL	\$ 19.278.924.232,16	\$ 19.278.924.232,16	0,00%
1605	TERRENOS		\$ 13.030.860.000,00	\$ 13.030.860.000,00	0,00%	3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 29.805.776.225,15	\$ 30.734.212.702,25	-3,02%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ 367.042.354,57	\$ 262.859.857,67	39,63%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.268.619.832,02	\$ 73.891.216,35	1616,88%
1640	EDIFICACIONES		\$ 20.657.538.000,00	\$ 20.657.538.000,00	0,00%		TOTAL PATRIMONIO	\$ 50.353.320.289,33	\$ 50.087.028.150,76	0,53%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 9.625.914.672,89	\$ 8.655.774.984,17	11,21%					
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		\$ 1.563.518.605,82	\$ 1.538.579.454,46	1,62%					
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 7.036.139.176,58	\$ 6.819.793.211,63	3,17%					
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		\$ 410.028.080,90	\$ 410.028.080,90	0,00%					
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		\$ 210.074.731,08	\$ 202.552.481,08	3,71%					
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		\$ 487.959.904,00	\$ 487.959.908,92	0,00%					
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		\$ (6.196.317.077,67)	\$ (3.642.164.217,72)	70,13%					
19	OTROS ACTIVOS		\$ 365.616.027,52	\$ 695.502.759,22	-47,43%					
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		\$ -	\$ 17.721.556,00	-100,00%					
1970	INTANGIBLES	14	\$ 817.622.237,76	\$ 677.781.203,22	20,63%					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		\$ (452.006.210,24)	\$ -	100,00%					
	TOTAL ACTIVO		\$ 52.286.222.224,43	\$ 50.756.631.701,88	3,01%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 52.286.222.224,43	\$ 50.756.631.701,88	3,01%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
8315	BIENES Y DERECHOS RETRADOS	26	\$ 545.920.924,11	\$ 743.860.051,91	-26,61%	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 10.121.510.364,00	\$ 11.349.824.157,00	-10,82%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		\$ 608.236.309,00	\$ 605.339.307,00	0,48%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	\$ (10.121.510.364,00)	\$ (11.349.824.157,00)	-10,82%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		\$ (1.154.157.233,11)	\$ (1.349.199.358,91)	-14,46%					

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

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

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



Anexo No. 3
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE RESULTADOS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Notas	A SEPTIEMBRE 30 DE 2020	A SEPTIEMBRE 30 DE 2019	%
	INGRESOS OPERACIONALES		21.208.124.970,05	18.736.746.422,86	13,19%
		28			
43	VENTA DE SERVICIOS		6.726.408.383,20	5.899.252.657,02	14,02%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)		14.481.716.586,85	12.837.493.765,84	12,81%
	GASTOS OPERACIONALES	29	20.200.003.025,34	19.148.410.604,33	5,49%
51	DE ADMINISTRACIÓN		17.692.811.879,80	17.265.597.503,79	2,47%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN		2.507.191.145,54	1.647.705.729,54	52,16%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	235.107.371,00	-100,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		1.008.121.944,71	-411.664.181,47	-344,89%
	OTROS INGRESOS		260.497.887,31	721.365.831,82	-63,89%
48	OTROS INGRESOS		260.497.887,31	721.365.831,82	-63,89%
	OTROS GASTOS		0,00	235.810.434,00	-100,00%
58	OTROS GASTOS		0,00	235.810.434,00	-100,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		1.268.619.832,02	73.891.216,35	1616,88%

Ariosto A.

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

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

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

Jorge Herrera Ortiz

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



Anexo No. 4
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE RESULTADOS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Notas	A SEPTIEMBRE 30 DE 2020	A SEPTIEMBRE 30 DE 2019	%
	INGRESOS OPERACIONALES	28	21.208.124.970,05	18.736.746.422,86	13,19%
43	VENTA DE SERVICIOS		6.726.408.383,20	5.899.252.657,02	14,02%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		6.744.138.829,20	5.906.681.531,55	14,18%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-17.730.446,00	-7.428.874,53	138,67%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)		14.481.716.586,85	12.837.493.765,84	12,81%
4705	APORTES Y TRASPASOS DE FONDOS RECIBIDOS		14.304.053.923,85	12.722.193.806,84	12,43%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		177.662.663,00	115.299.959,00	54,09%
	GASTOS OPERACIONALES	29	20.200.003.025,34	19.148.410.604,33	5,49%
51	DE ADMINISTRACIÓN		17.692.811.879,80	17.265.597.503,79	2,47%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		8.754.168.366,00	8.225.484.473,00	6,43%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2.292.320.900,00	2.275.139.137,00	0,76%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		284.122.600,00	265.446.614,00	7,04%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		2.725.353.066,38	1.324.919.954,00	105,70%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		8.000.000,00	0,00	100,00%
5111	GENERALES		3.617.251.579,65	5.165.434.209,08	-29,97%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		11.595.367,77	9.173.116,71	26,41%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN		2.507.191.145,54	1.647.705.729,54	52,16%
5360	DEPRECIACION, DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2.055.184.935,30	1.647.705.729,54	24,73%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		452.006.210,24	0,00	100,00%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	235.107.371,00	-100,00%
5720	OPERACIONES DE ENLACE		0,00	235.107.371,00	-100,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		1.008.121.944,71	-411.664.181,47	-344,89%
	INGRESOS NO OPERACIONALES		260.497.887,31	721.365.831,82	-63,89%
48	OTROS INGRESOS		260.497.887,31	721.365.831,82	-63,89%
4808	INGRESOS DIVERSOS		260.497.887,31	721.365.831,82	-63,89%
	GASTOS NO OPERACIONALES		0,00	235.810.434,00	-100,00%
58	OTROS GASTOS		0,00	235.810.434,00	-100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS		0,00	88.436.326,22	-100,00%
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR		0,00	147.374.107,78	-100,00%
	SALDO NETO CONSOLIDACION CUENTAS DE RESULTADO		1.268.619.832,02	73.891.216,35	1616,88%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		1.268.619.832,02	73.891.216,35	1616,88%

HNO. Ariosto Ardila Silva

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

M. Patricia Quintero Monsalve

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

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

Jorge Herrera Ortiz

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



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



Anexo No. 5
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020 DE 2020
(cifras en pesos)

	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$ 19.278.924.232,16	\$ 29.805.776.225,15	\$ -	\$ 49.084.700.457,31
Traslado Resultado del Ejercicio		\$ 29.805.776.225,15		
Saldo a 01 de agosto de 2020	\$ 19.278.924.232,16	\$ 29.805.776.225,15	\$ -	\$ 49.084.700.457,31
Excedentes o déficit del ejercicio			\$ 1.268.619.832,02	\$ 1.268.619.832,02
Saldo al 31 de agosto de 2020	\$ 19.278.924.232,16	\$ 29.805.776.225,15	\$ 1.268.619.832,02	\$ 50.353.320.289,33

Ariosto J.

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

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

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

Jorge Herrera Ortiz

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

CII 13 No. 16 - 74. PBX: (+571) 344 3000. www.itc.edu.co. atencionalciudadano@itc.edu.co. Bogotá, D. C. - Colombia



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



Anexo 6
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020
METODO DIRECTO
(Cifras en pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		37
ENTRADAS		21.619.214.114,67
Efectivo Recibido por Venta de Servicios	6.726.408.383,20	
Efectivo Recibido por Operaciones Interinstitucionales	14.481.716.586,85	
Efectivo Recibido por Otros Ingresos (Devol IVA)	260.497.887,31	
Efectivo Recibido por Otras Cuentas por Cobrar	150.591.257,31	
SALIDAS		-21.472.011.030,36
Efectivo pagado a los proveedores y gastos	15.777.066.074,41	
Efectivo avances para viáticos y gastos de viaje	0,00	
Efectivo pagado por Operaciones Interinstitucionales	0,00	
Efectivo recibido por provisiones y retenciones	25.945.684,56	
Efectivo por recursos entregados en administración	3.613.814.336,09	
Efectivo por depreciación y amortización	2.055.184.935,30	
Efectivo pagado por gastos diversos	0,00	
Efectivo neto de actividades de operación		147.203.084,31
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTRADAS		
SALIDAS		0,00
Propiedad, planta y equipo	-	
Efectivo neto de actividades de inversión		0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS		
SALIDAS		
Efectivo neto de actividades de financiamiento		
Flujo de Efectivo y equivalentes al efectivo		147.203.084,31
Saldo Inicial de efectivo y equivalentes		812.648.161,94
Saldo Final de efectivo y equivalentes		959.851.246,25

Ariosto

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

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

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

Jorge Herrera Ortiz

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



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



SC-CER733050



SI-CER733052



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de septiembre de 2020



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



Contenido

NOTA 1. ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.1.1 Estructura Orgánica	4
1.1.2 Misión	4
1.1.2 Visión.....	4
1.1.3 Funciones	5
1.1.2 Modelo de Gestión Integrado	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1. Bases de medición.....	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera N/A	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable N/A	10
2.5. Otros aspectos	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	10
3.1. Juicios	10
3.2. Estimaciones y supuestos.....	10
3.3. Correcciones contables	11
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	12
4.1 Objetivo General.....	12
4.2 Objetivos Específicos	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17
Composición.....	17
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	18
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS N/A	19
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	19
Composición.....	19

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



7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos N/A	21
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios N/A.....	21
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR N/A	21
NOTA 9. INVENTARIOS	21
Composición.....	21
9.1. Bienes y servicios	22
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23
Composición.....	23
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	23
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	25
10.3. Construcciones en curso N/A	25
10.4. Estimaciones	25
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES N/A.....	26
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES N/A	26
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN N/A.....	26
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	26
Composición.....	26
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS N/A	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS N/A.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS N/A.....	27
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN N/A.....	27
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA N/A	27
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR N/A	27
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	27
Composición.....	27
21.1. Revelaciones generales	27
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	27
21.1.2. Descuentos de Nómina.....	28
21.1.3. Retención den la Fuente Impuesto de Timbre	28
21.1.4. Otras Cuentas por Pagar.....	28
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	29
Composición.....	29

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



22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	30
NOTA 23. PROVISIONES.....	31
Composición.....	31
23.1. Litigios y demandas.....	31
NOTA 24. OTROS PASIVOS 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
26.2. Cuentas de orden acreedoras	32
NOTA 27. PATRIMONIO.....	33
Composición.....	33
NOTA 28. INGRESOS.....	34
Composición.....	34
28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación	34
28.1.1 Venta de Servicios.....	34
28.1.2 Operaciones Interinstitucionales	34
28.2. Otros Ingresos	35
NOTA 29. GASTOS.....	35
Composición.....	35
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	36
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	37
29.3. Operaciones interinstitucionales.....	37
29.4. Otros gastos.....	37
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA - N/A.....	38
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS - N/A	38
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES - N/A	38
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	38

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



NOTA 1. ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL

1.1. Identificación y funciones

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

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

1.1.1 Estructura Orgánica

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



1.1.2 Misión

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

1.1.2 Visión

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

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



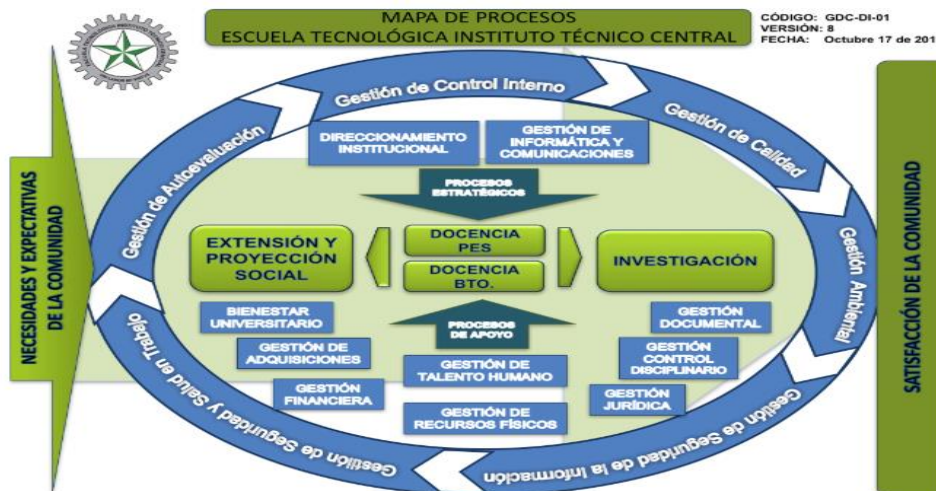
1.1.3 Funciones

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

1.1.2 Modelo de Gestión Integrado

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

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



1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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.

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



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

Limitación sistema

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Mediante la Ley 1314 de 2019, el Estado colombiano establece como política, la convergencia de la regulación contable del País hacia normas internacionales de información financiera 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 regulo cada uno de los modelos de contabilidad; y para las Entidades de Gobierno emitió la Resolución 533 de 2015 “por la cual se incorpora, en el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”:

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

Adicionalmente:

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

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



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

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

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

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

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

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

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

Los recursos que se trasladen al Sistema de Cuenta única Nacional serán administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



Público hasta tanto se efectúen los giros para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto de la Entidad.

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

Los Estados financieros de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central con corte a septiembre 30 de 2020, han sido preparados y cumplen con lo exigido en la Normas incorporadas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición Revelación y presentación de los Hechos Económicos, dispuestos en el anexo de la Resolución 533 de 2015

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

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

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

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

Base presupuestal

La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central es un Establecimiento Público de Educación Superior, de carácter académico, del Orden Nacional, con personería Jurídica, autonomía

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



administrativa y patrimonio independiente, adscrito al Ministerio de Educación Nacional, hace parte del presupuesto general de la nación

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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

2.1. Bases de medición

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

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

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

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

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



2.3. Tratamiento de la moneda extranjera N/A

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable N/A

2.5. Otros aspectos

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTAB.LES

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

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



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.

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



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

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Objetivo es el de definir las políticas que en materia contable se aplican y se tienen en cuenta en el desarrollo del Proceso de Gestión de Recursos Financieros, para que, todas las operaciones realizadas al interior de los procesos misionales, estratégicos, administrativos, de evaluación y control y de soporte de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL, sean vinculadas de manera homogénea al proceso de Gestión de Recursos Financieros, con el fin de suministrar información confiable y oportuna que revele la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental de la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL, a fin de generar y difundir la información contable necesaria para el cumplimiento de los objetivos de gestión pública, control público, divulgación y cultura del autocontrol.

Objetivo General

4.1 Objetivo General

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

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



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 TECNICO 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

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

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



➤ Cuentas por cobrar

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

➤ Inventarios

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

➤ Propiedades, planta y equipo

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

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

➤ Cuentas por pagar

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

➤ Beneficios a empleados y plan de activos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



CENTRAL proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad interna vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

➤ Ingresos

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

➤ Gastos

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

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



LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN - N/A
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE - N/A
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)- N/A
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA - N/A
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS - N/A
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES - N/A

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



Los saldos con corte a septiembre 30 de 2020 que conforman los Estados Financieros de la Entidad; reflejan el siguiente comportamiento:

Código Contable	Nat	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
1	Db	ACTIVOS	48.672.407.888,34	49.953.002.780,38	-1.280.594.892,04	-2,56%
11	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	963.442.155,34	474.167.240,05	489.274.915,29	103,19%
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	150.591.257,31	359.551.020,00	-208.959.762,69	-58,12%
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.192.758.448,17	48.423.781.761,11	-1.231.023.312,94	-2,54%
19	Db	OTROS ACTIVOS	365.616.027,52	695.502.759,22	-329.886.731,70	-47,43%
2	Cr	PASIVOS	1.932.901.935,10	669.603.551,12	1.263.298.383,98	188,66%
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	583.683.865,72	424.935.162,12	158.748.703,60	37,36%
25	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.349.218.069,38	244.668.389,00	1.104.549.680,38	451,45%
3	Cr	PATRIMONIO	50.353.320.289,33	50.087.028.150,76	266.292.138,57	0,53%
31	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	50.353.320.289,33	50.087.028.150,76	266.292.138,57	0,53%

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

NOTA 5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Composición

Código Contable	Nat	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
11	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.577.256.491,43	1.277.796.161,55	3.299.460.329,88	258,21%
1105	Db	Caja	3.590.909,09	3.415.000,00	175.909,09	5,15%
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	959.851.246,25	470.752.240,05	489.099.006,20	103,90%
1908	Db	Cuenta única nacional	3.613.814.336,09	803.628.921,50	2.810.185.414,59	349,69%

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

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

La variación se presenta teniendo en cuenta que, durante el primer semestre del 2020, se recaudaron recursos de matrículas de educación superior, que habían sido trasladados a la CUN.

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



5.1. Depósitos en instituciones financieras

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

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

Código Contab	Nat	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
1110	Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	959.851.246,25	470.752.240,05	489.099.006,20	103,90%
111005	Db	Cuenta Corriente	959.851.246,25	470.752.240,05	489.099.006,20	103,90%

○ 111005 Cuenta Corriente

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2020 está conformado por las cuentas bancarias que se relacionan a continuación, las cuales se encuentran debidamente conciliadas.

ENTIDAD BANCARIA	2020	2019	Variación	
			Absoluta	Relativa
005022017 - DAVIVIENDA	82.657.737,59	337.702.976,26	-255.045.238,67	-75,52%
475569993391 - DAVIVIENDA	5.870,00	7.378,00	-1.508,00	-20,44%
475569993961 - DAVIVIENDA	874.868.719,77	130.138.526,55	744.730.193,22	572,26%
475569992971 - DAVIVIENDA	2.318.918,89	2.903.359,24	-584.440,35	-20,13%
475569992989 - DAVIVIENDA	0,00	0,00	0,00	0,00%
475569992997 - DAVIVIENDA	0,00	0,00	0,00	0,00%

A la fecha existen 16 partidas conciliatorias, que se detallan a continuación:

- 4 partidas mayores a 60 días por valor de \$28.090.768
 - 1 partida por \$216.968 que corresponde a la devolución del señor Lesmes Ávila Helver Jovany, quien no tiene cuenta bancaria.
 - 1 partida por valor de \$24.321.900 que corresponde a la planilla abril 2020.
 - 2 partidas por valor de \$1.522.600 y \$2.029.200 respectivamente correspondientes al aporte del ICBF Nómina docentes ocasionales pes mes de Julio

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



El valor de \$114.355.575,00 equivalentes a 9 partidas que quedaron pendientes en las deducciones del mes de septiembre toda vez que los pagos de las contribuciones se realizan en los primeros días del mes de octubre de 2020.

El valor de \$3.590.909,09 corresponde a 2 partidas por concepto del reembolso de las cajas menores de transporte y gastos generales, las cuales se legalizan al final de la vigencia.

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:

Código Contable		Descripción		SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019
	Nat	Concepto							
13	Db	CUENTAS POR COBRAR		63.722.358,00	86.868.899,00	150.591.257,00	359.551.020,00	0,00	359.551.020,00
138413	Db	Devolución iva para entidades de educación superior		61.344.165,00	0,00	61.344.165,00	263.482.226,00	0,00	263.482.226,00
138426	Db	Pago por cuenta de terceros		2.378.193,00	0,00	2.378.193,00	2.378.193,00	0,00	2.378.193,00
138490	Db	Otras cuentas por cobrar		0,00	86.868.899,00	86.868.899,00	93.690.601,00	0,00	93.690.601,00

Estas cuentas presentan las siguientes variaciones:

Código Contab		Descripción		Variación	
	Nat	Concepto	2020	2019	
					Absoluta Relativa
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	150.591.257,31	359.551.020,00	-208.959.762,69 -58,12%
138413	Db	Devolución iva para entidades de educación superior	61.344.165,00	263.482.226,00	-202.138.061,00 -76,72%
138426	Db	Pago por cuenta de terceros	2.378.193,00	2.378.193,00	0,00 0,00%
138490	Db	Otras cuentas por cobrar	86.868.899,31	93.690.601,00	-6.821.701,69 -7,28%

- 138413 Devolución IVA para entidades de Educación Superior

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2020, presenta un aumento valor de \$202.138.061, 00, con una variación equivalente al 76,69% con respecto al 2019, que corresponde al menor valor pagado por devolución de IVA efectuada en el primer semestre con respecto a la vigencia 2019, valores que quedaron pendientes por revisar y girar por la DIAN correspondiente a los periodos 5 y 6 de la vigencia 2019 y 4 periodo del 2020.

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

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



○ 138426 Pago por cuenta de terceros

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2020 por valor de \$2.378.193,00 corresponde a saldos a favor por liquidación de incapacidades y licencias.

○ 138490 Otras cuentas por cobrar

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

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

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	6.917.500,00
TER 860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	9.206.600,00
TER 800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	437.300,00
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	2.478.100,00
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	3.984.700,00
TER 900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.582.900,00
TER 800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	633.100,00
TER 800148514	OLD MUTUAL ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS S.A.	382.400,00
TER 800149496	COLFONDOS S.A. PENSIONES Y CESANTIAS	3.773.000,00
TER 800256161	COMPANIA SURAMERICANA ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES Y SEGUROS DE VIDA SA	998.100,00
TER 805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	292.100,00
TER 830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O ALIANSA SAL	272.700,00
TER 830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	362.800,00
TER 800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9.247.400,00
TER 800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	4.012.100,00
TER 900047282	CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005	3.865.200,00
TER 900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	13.029.300,00
TER 860006942	COMPENSAR	6.721.500,00
TER 901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	2.158.800,00
	TOTAL ADMINISTRADORAS	71.355.600,00

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

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

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 9527296	CARO PUENTES PEDRO JULIO	382.328,00
TER 80200512	GABRIEL FERNANDO MUÑOZ DIAZ	1.065.091,00
TER 79295070	OSCAR ALBERTO ZAMBRANO OSPINA	81.760,00
TER 1030532772	JAIR ENRIQUE RODRIGUEZ SANCHEZ	200.088,00
TER 79564759	FERNANDO GIOVANNI MAYORGA APRAEZ	1.795.662,00
TER 1012324920	CARLOS SUPANTEVE	30.454,31
TER 1032360996	DIEGO SARMIENTO	1.848.020,00
TER 51879587	GLORIA PATRICIA AREVALO CAICEDO	611.848,00
TER 79889801	GERMAN ALBERTO GONZALEZ GONZALEZ	1.463.932,00
TER 1033700616	GIANCARLO DAZA CARDOZO	1.539.912,00
TER 1030549697	ELMER GIOVANNI AGUILAR SIERRA	521.176,00
TER 79524173	RICARDO JAVIER BUITRAGO GONZALEZ	1.181.054,00
TER 80123196	ARMANDO ALFREDO CHAPARRO ARBOLEDA	1.596.900,00
TER 1030556597	OSCAR DAVID MANRIQUE ROBALLO	61.916,00
TER 79839452	JOSE MAURICIO MENDEZ RODRIGUEZ	836.255,00
TER 1075259069	ANGIE ANDREA MOSQUERA GONZALEZ	14.663,00
TER 1128227748	CARMELINA ROSARIO CADENAS ANAYA	2.228.936,00
TER 80234604	JOHN ALEXANDER CORREDOR CIFUENTES	53.304,00
TOTAL PROFESORES		15.513.299,31

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

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

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

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios N/A

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR N/A

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE SEPTIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	181.058.272,91	218.909.997,01	-37.851.724,10
1.5.14	Db	Materiales y suministros	181.058.272,91	218.909.997,01	-37.851.724,10

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



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

Los valores reflejados en la cuenta de materiales y suministros se desglosan de la siguiente manera:

Descripción	Valor
Materiales y suministros	50.815.816,62
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.960.183,32
Papelería	117.750.824,12
Suministro y Materiales para Sistemas	9.531.448,85
TOTAL	181.058.272,91

El valor de la cuenta de Materiales y suministros corresponde a una donación recibida por parte de FERRICENTRO S, A.S el 05 de diciembre de 2014 mediante Resolución 669 – 2014.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRÁNSITO	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (30-septiembre)	181.754.888,71	0,00	0,00	0,00	181.754.888,71
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)	0,00				0,00
DONACIONES RECIBIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)	0,00				0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Pérdidas o sustracciones					0,00
+ Inventarios vencidos o dañados					0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	181.754.888,71	0,00	0,00	0,00	181.754.888,71
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR (696.615,80)	(696.615,80)	0,00	0,00	0,00	(696.615,80)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	37.880.035,00				37.880.035,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	38.576.650,80				38.576.650,80
= SALDO FINAL (30-septiembre) (Subtotal + Cambios)	181.058.272,91	0,00	0,00	0,00	181.058.272,91
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado					0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	181.058.272,91	0,00	0,00	0,00	181.058.272,91

Los elementos papelería, elementos de aseo, lavandería cafetería corresponde a los implementos que la ETITC utiliza para el desarrollo de su actividad.

9.1. Bienes y servicios

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

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



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:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.192.871.448,17	48.423.781.761,11	-1.230.910.312,94
1.6.05	Db	Terrenos	13.030.860.000,00	13.030.860.000,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	367.042.354,57	262.859.857,67	104.182.496,90
1.6.40	Db	Edificaciones	20.657.538.000,00	20.657.538.000,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria Y Equipo	9.625.914.672,89	8.655.774.984,17	970.139.688,72
1.6.65	Db	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	1.563.631.605,82	1.538.579.454,46	25.052.151,36
1.6.70	Db	Equipos De Comunicación Y Computación	7.036.139.176,58	6.819.793.211,63	216.345.964,95
1.6.75	Db	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	410.028.080,90	410.028.080,90	0,00
1.6.80	Db	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	210.074.731,08	202.552.481,08	7.522.250,00
1.6.81	Db	Bienes De Arte Y Cultura	487.959.904,00	487.959.908,92	-4,92
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-6.196.317.077,67	-3.642.164.217,72	-2.554.152.859,95

- 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 septiembre 30 de 2020, la cuenta de Bienes muebles en bodega presenta una variación correspondiente a los activos fijos que se recibieron en Almacén General durante el primer semestre de las compras de bienes correspondientes a reserva presupuestal, 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, Muebles, Enseres y Equipo de Oficina, Equipo de Comunicación y Computación y Equipo de Comedor y Despensa, corresponden a la adquisición de los diferentes elementos de la reserva presupuestal constituida con corte a diciembre 31 de 2019.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Conciliación entre los valores en libros al principio contable.

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



SC-CERT733050



SI-CERT733052



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (30-Septiembre)	9.620.130.854,9	7.036.139.176,6	410.028.080,9	0,0	1.563.631.605,8	487.959.908,9	210.074.731,1	0,0	19.327.964.358,2
+ ENTRADAS (DB):	5.783.818,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5.783.818,0
- Adquisiciones en compras	5.783.818,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5.783.818,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL	9.625.914.672,9	7.036.139.176,6	410.028.080,9	0,0	1.563.631.605,8	487.959.908,9	210.074.731,1	0,0	19.333.748.176,2
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)									
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (30-Septiembre)	9.625.914.672,9	7.036.139.176,6	410.028.080,9	0,0	1.563.631.605,8	487.959.908,9	210.074.731,1	0,0	19.333.748.176,2
(Subtotal + Cambios)									
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(2.292.849.449,4)	(3.148.726.647,1)	(105.259.154,1)	0,0	(595.083.565,1)	0,0	(54.398.262,0)	0,0	(6.196.317.077,7)
- Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(2.010.664.147,0)	(2.803.141.490,4)	(95.008.452,1)	0,0	(545.709.962,4)	0,0	(49.146.393,6)	0,0	(5.503.670.445,6)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(282.185.302,4)	(345.585.156,7)	(10.250.702,0)	0,0	(49.373.602,6)	0,0	(5.251.868,4)	0,0	(692.646.632,1)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS	11.918.764.122,3	10.184.865.823,7	515.287.235,0	0,0	2.158.715.170,9	487.959.908,9	264.472.993,0	0,0	25.530.065.253,9
(Saldo final - DA - DE)									
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(23,8)	(44,8)	(25,7)	0,0	(38,1)	0,0	(25,9)	0,0	(32,0)

• Adquisiciones

CTA	DESCRIPCION	VALOR
1.6.55	Maquinaria Y Equipo	5.783.818,00
1.6.6.5	Otros bienes Muebles	75.168.000,00
	TOTAL	80.951.818,00

La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central, realizo la adquisición de los siguientes elementos:

- Herramientas y accesorios, adquisición de herramientas para el desarrollo de las actividades propuestas para el personal administrativo (2 Guadañadora 2.6hp 38.9cc Profesional), para el funcionamiento del protocolo de seguridad COVID-19 se adquiere 5 termómetros digitales infra-rojo
- Otros bienes muebles, para el funcionamiento del protocolo de seguridad COVID-19 32 Lavamanos Portátil 30litros.
- La Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central maneja elementos en bodega que corresponden al tránsito que se realiza hasta le puesta en funcionamiento de los diferentes activos fijos.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	78.237.532,3	0,0	0,0	288.804.822,3	0,0	0,0	367.042.354,6
+ En bodega	78.237.532,3	0,0	0,0	288.804.822,3	0,0	0,0	367.042.354,6
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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



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

Para el segundo trimestre el Área de Almacén General realizó baja de elementos de activos fijos por valor de \$38.738.241.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-septiembre)	13.030.860.000,0	20.657.538.000,0	33.688.398.000,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	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-septiembre) (Subtotal + Cambios)	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 (Saldo final - DA - DE)	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 N/A

10.4. Estimaciones

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

- Métodos de depreciación utilizados

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

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

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

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

- Vidas útiles o tasas de depreciación:

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



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

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,00	10,00
	Equipos de comunicación y computación	1,00	6,00
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,00	15,00
	Equipo médico y científico	-	-
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,00	15,00
	Repuestos	-	-
	Bienes de arte y cultura	-	-
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,00	15,00
INMUEBLES	Edificaciones	1,00	80,00
	Plantas productoras	-	-
	Otros bienes inmuebles	-	-

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

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

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES N/A

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN N/A

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	365.616.027,52	677.781.203,22	-312.165.175,70
1.9.70	Db	Activos intangibles	817.622.237,76	677.781.203,22	139.841.034,54
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-452.006.210,24	0,00	-452.006.210,24

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	496.995.007,5	320.627.230,3	817.622.237,8
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	496.995.007,5	320.627.230,3	817.622.237,8
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	496.995.007,5	320.627.230,3	817.622.237,8
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	(277.958.899,6)	(174.047.310,6)	(452.006.210,2)
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	(35.398.011,5)	(6.850.044,0)	(42.248.055,5)
+ Amortización aplicada vigencia actual	(242.560.888,1)	(167.197.266,6)	(409.758.154,8)
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS	219.036.107,9	146.579.919,6	365.616.027,5
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(55,9)	(54,3)	(55,3)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

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



NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS N/A

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS N/A

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS N/A

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN N/A

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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR N/A

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Descripción			SALDO CTE	SALDO NO	SALDO	SALDO CTE	SALDO NO	SALDO
Código Contable	Nat	Concepto	2020	CTE 2020	FINAL 2020	2019	CTE 2019	FINAL 2019
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	583.683.865,72	0,00	583.683.865,72	424.935.162,12	0,00	424.935.162,12
2401	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	152.349.443,00	0,00	152.349.443,00	170.341.551,00	0,00	170.341.551,00
2424	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	331.483.762,00	0,00	331.483.762,00	191.704.161,40	0,00	191.704.161,40
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25.945.684,56	0,00	25.945.684,56	41.948.628,56	0,00	41.948.628,56
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	73.904.976,16	0,00	73.904.976,16	20.940.821,16	0,00	20.940.821,16

Las cuentas por pagar reflejan un saldo a 30 de septiembre 2020 por \$583.683.865,77 comparada con el año anterior presenta un aumento 37,36% equivalente a \$158.748.703,60 que corresponde a los diferentes descuentos de nómina que se cancelan los cinco primeros días del siguiente mes.

Descripción			2020	2019	Variación	
Código Contable	Nat	Concepto			Absoluta	Relativa
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	583.683.865,72	424.935.162,12	158.748.703,60	37,36%
2401	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	152.349.443,00	170.341.551,00	-17.992.108,00	-10,56%
2424	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	331.483.762,00	191.704.161,40	139.779.600,60	72,91%
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25.945.684,56	41.948.628,56	-16.002.944,00	-38,15%
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	73.904.976,16	20.940.821,16	52.964.155,00	252,92%

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

En esta cuenta se registraron las obligaciones pendientes de pago de los bienes y servicios que se generaron para la compra de bienes para el normal funcionamiento de la ETITC.

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



21.1.2. Descuentos de Nómina

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	2020	2019	Variación	
					Absoluta	Relativa
2424	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	331.483.762,00	191.704.161,40	139.779.600,60	72,91%
242401	Cr	Aportes a fondos pensionales	141.424.900,00	44.019.000,00	97.405.900,00	221,28%
242402	Cr	Aportes a seguridad social en salud	94.035.200,00	43.236.700,00	50.798.500,00	117,49%
242404	Cr	Sindicatos	633.515,00	608.214,00	25.301,00	4,16%
242405	Cr	Cooperativas	45.528.652,00	45.755.916,00	-227.264,00	-0,50%
242407	Cr	Libranzas	48.907.074,00	57.190.579,00	-8.283.505,00	-14,48%
242411	Cr	Embargos judiciales	954.421,00	893.752,40	60.668,60	6,79%

El saldo de esta cuenta corresponde a las contribuciones de las nóminas del mes de diciembre, las cuales surtieron su efecto presupuestal quedando pendientes por girar, proceso que se generó para el trámite del pago en el mes de enero de 2020, presentando una variación por \$139.779.600,60 equivalente al 72,91% con respecto al tercer trimestre de la vigencia 2019.

21.1.3. Retención den la Fuente Impuesto de Timbre

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	2020	2019	Variación	
					Absoluta	Relativa
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25.945.684,56	41.948.628,56	-16.002.944,00	-38,15%
243603	Cr	Honorarios	805.297,38	11.432,38	793.865,00	6944,00%
243604	Cr	Comisiones	240,00	0,00	240,00	100,00%
243605	Cr	Servicios	2.345.374,00	5.921.646,00	-3.576.272,00	-60,39%
243608	Cr	Compras	153.064,00	4.520.863,00	-4.367.799,00	-96,61%
243615	Cr	Rentas de trabajo	7.032.000,00	7.565.000,00	-533.000,00	-7,05%
243625	Cr	Impuesto a las ventas retenido.	820.116,00	8.751.329,00	-7.931.213,00	-90,63%
243627	Cr	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	14.789.154,18	15.178.358,18	-389.204,00	-2,56%
243631	Cr	Aporte solidario voluntario por el covid 19	439,00	0,00	439,00	100,00%

El saldo de esta cuenta pertenece a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente, las cuales son giradas a la Dirección de Impuestos Nacionales y Secretaria de Hacienda Distrital, para el tercer trimestre 2020, presenta una variación equivalente al -38,15% por valor de -\$16.002.944, en comparación con el tercer trimestre de 2019, producto de los bienes y servicios causados y pagados.

21.1.4. Otras Cuentas por Pagar

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	2020	2019	Variación	
					Absoluta	Relativa
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	73.904.976,16	20.940.821,16	52.964.155,00	252,92%
249040	Cr	Saldos a favor de beneficiarios	0,00	67.557,00	-67.557,00	-100,00%
249050	Cr	Aportes al icbf y sena	29.241.920,00	11.566.720,00	17.675.200,00	152,81%
249051	Cr	Servicios públicos	12.880,00	0,00	12.880,00	100,00%
249055	Cr	Servicios	44.650.176,16	9.306.544,16	35.343.632,00	379,77%

El saldo de Aportes al ICBF y SENA, corresponde a las contribuciones de las nóminas del mes de diciembre, proceso que se generó para el trámite del pago en el mes de enero de 2020; el saldo de Servicios presenta una variación del 379,77% por valor de \$44.650.176,16, producto

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



de las cuentas causadas por concepto de servicios conexos a la educación que se pagan los cinco primeros días del siguiente mes.

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	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
2511	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.349.218.069,38	244.668.389,00	1.104.549.680,38	451,45 %
251101	Cr	Nómina por pagar	712.100,00	108.817.908,00	-108.105.808,00	-99,35%
251104	Cr	Vacaciones	268.400.837,59	0,00	268.400.837,59	100,00%
251105	Cr	Prima de vacaciones	129.088.274,79	0,00	129.088.274,79	100,00%
251106	Cr	Prima de servicios	309.247.307,16	0,00	309.247.307,16	100,00%
251107	Cr	Prima de navidad	572.262.169,48	0,00	572.262.169,48	100,00%
251109	Cr	Bonificaciones	8.746.980,36	0,00	8.746.980,36	100,00%
251111	Cr	Aportes a riesgos laborales	8.714.800,00	2.178.600,00	6.536.200,00	300,02%
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación	52.045.600,00	11.212.500,00	40.833.100,00	364,17%

Esta cuenta, presenta una variación significativa equivalente al 451,45% por \$1.104.549.680,34 en comparación con el tercer trimestre de la vigencia 2019, que corresponde a la causación de las prestaciones sociales a que tienen derecho los empleados. En cuanto a los aportes a riesgos laborales y Caja de Compensación se refleja una variación del 300,02% y 364,17% respectivamente que corresponde al reconocimiento del gasto, los cuales se giraron en los primeros días del mes de octubre de 2020.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

- Durante la vigencia de 2020 la entidad realizó 76 capacitaciones en temas relacionados con ARL positiva se desarrollaron 41 temas, 35 con gobierno en línea como son lenguaje claro, conflicto de intereses, Modelo de Planeación y Gestión MIPG, seguridad y salud en el trabajo, gestión ambiental, reinducción, procesos administrativos, contratación, SIGEP, imagen institucional, curso de mejora con ICONTEC, por motivo de la pandemia se realizó la toma de cursos de manera virtual como un aprovechamiento en fortalecimiento de cursos en todas las Áreas de la Entidad.
- Los beneficios otorgados por la Entidad con corte al mes de septiembre corresponden a estímulos establecidos en el programa de bienestar laboral durante la vigencia, como son: día de cumpleaños, reconocimiento del día de la secretaria, día del maestro, día del trabajo, día de la familia, día del servidor público, incentivo del uso a la bicicleta, actividades de

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



integración y de reconocimiento contribuyendo al clima laboral y organizacional de todos los funcionarios de la Institución.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Concepto	Valor en Libros
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A	1.349.218.069,38
Nómina por pagar	712.100,00
Vacaciones	268.400.837,59
Prima de vacaciones	129.088.274,79
Prima de servicios	309.247.307,16
Prima de navidad	572.262.169,48
Bonificaciones	8.746.980,36
Aportes a riesgos laborales	8.714.800,00
Aportes a cajas de compensación familiar	52.045.600,00

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

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

Los beneficios a corto plazo otorgados por la ETITC reconocidos dentro de la vigencia 2020 comprenden:

- Sueldo
- Prima de Servicio, de Vacaciones, de Navidad
- Auxilio de alimentación
- Auxilios educativos
- Licencias no remuneradas (90 días)
- Bonificación por servicios prestados anual
- Auxilio de transporte
- 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 2020, el reconocimiento de la nómina de Administrativos se aplica la normatividad establecida en el Decreto 304 de 2020 y el Decreto 2361 de 2019 con el cual se reconoce el auxilio de transporte.

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



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

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

Comparada con el periodo anterior presento una variación de \$1.349.218.069,38, que corresponde a la provisión mensual de las prestaciones sociales.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

23.1. Litigios y demandas

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS N/A

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES N/A

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Denominación	2020	2019	Variación	
			Absoluta	Relativa
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	545.920.924,11	743.860.051,91	-197.939.127,80	-26,61%
Propiedades, planta y equipo	545.920.924,11	743.860.051,91	-197.939.127,80	-26,61%
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	608.236.309,00	605.339.307,00	2.897.002,00	0,48%
Ante autoridad competente	608.236.309,00	605.339.307,00	2.897.002,00	0,48%

26.1.1 Bienes y Derechos Retirados

El saldo de esta cuenta corresponde a bienes dado de baja del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles, así como, los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso. Al cierre del tercer trimestre 2020 presenta una variación del -26,61% por valor de \$197.939.127,80,

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



que obedece a las diferentes bajas que se efectuaron en la vigencia 2019 y lo que va corrido de la vigencia del 2020.

26.1.2 Responsabilidades en Proceso

El valor registrado en esta cuenta corresponde a las demandas activas en que esta inversa la Entidad, las cuales están a cargo de la Secretaria General – Jurídica, quienes adelantan la representación judicial de la Entidad, el cálculo de la provisión contable se realiza con la herramienta E-KOGUI, al momento de clasifique una demanda como presunta en contra de la Entidad, la Secretaria General informa al Área Financiera para que realice el traslado de la Cuenta de Orden y se reconozca el Pasivo Contingente. Al cierre del segundo trimestre 2020 Presenta una variación del -0,48% por valor de \$2.897.002, debido a la actualización de la provisión.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Denominación	2020	2019	Variación	
			Absoluta	Relativa
ACREEDORAS DE CONTROL	10.121.510.364,00	11.349.824.157,00	-1.228.313.793,00	-10,82%
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	10.121.510.364,00	11.349.824.157,00	-1.228.313.793,00	-10,82%

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

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

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



NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Denominación	2020	2019	Variación	
			Absoluta	Relativa
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	50.353.320.289,33	50.087.028.150,76	266.292.138,57	0,53%
CAPITAL FISCAL	19.278.924.232,16	19.278.924.232,16	0,00	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.805.776.225,15	30.734.212.702,25	-928.436.477,10	-3,02%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.268.619.832,02	73.891.216,35	1.194.728.615,67	1616,88%

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

27.1 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo en esta cuenta por valor de \$29.805.776.225,15 que corresponde al resultado del ejercicio de la vigencia anterior más el traslado del saldo de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación y el resultado del ejercicio 2018 de acuerdo con lo estipulado en el instructivo No. 001, emitido por la Contaduría General de la Nación, valorizaciones que se realizaron a los diferentes Activos Fijos de la Entidad; donde el valor más representativo correspondió al reconocimiento del valor del avalúo catastral del terreno y la construcción de la Entidad.

27.2 RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio con corte a septiembre 30 de 2020 presenta una utilidad por valor de \$1.268.619.832,02.

27.3 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION

El impacto en el proceso de la convergencia al Nuevo Marco de Regulación contable fue de \$26.547.236.155,89, valor que incremento el patrimonio en el cierre de la vigencia de 2018, los cuales quedaron registrados en el resultado de ejercicio de vigencias anteriores al cierre del ejercicio del 2019.

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



NOTA 28. INGRESOS

Composición

Código Contable	Nat	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
4	Cr	INGRESOS	21.468.622.857,36	19.458.112.254,68	2.010.510.602,68	10,33%
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	6.726.408.383,20	5.899.252.657,02	827.155.726,18	14,02%
47	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.481.716.586,85	12.837.493.765,84	1.644.222.821,01	12,81%
48	Cr	OTROS INGRESOS	260.497.887,31	721.365.831,82	-460.867.944,51	-63,89%

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

28.1.1 Venta de Servicios

A 30 de septiembre 2020 se refleja el valor de los ingresos por la venta de servicios educativos en desarrollo de su actividad misional de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central equivalentes a **\$6.726.408.383,20**; discriminados así:

Código Contable	Nat	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	6.726.408.383,20	5.899.252.657,02	827.155.726,18	14,02%
430509	Cr	Educación formal - básica secundaria	532.040.995,01	680.279.081,52	-148.238.086,51	-21,79%
430511	Cr	Educación formal - superior formación técnica profesional	2.369.054.829,35	1.721.687.680,69	647.367.148,66	37,60%
430512	Cr	Educación formal - superior formación tecnológica	1.021.189.325,13	1.138.829.456,65	-117.640.131,52	-10,33%
430513	Cr	Educación formal - superior formación profesional	1.366.001.651,83	1.383.308.322,70	-17.306.670,87	-1,25%
430514	Cr	Educación formal - superior Postgrado	116.553.398,56	136.735.111,78	-20.181.713,22	-14,76%
430515	Cr	Servicios Conexos a la educacion	1.339.298.629,32	845.841.878,21	493.456.751,11	58,34%
4395	Cr	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-17.730.446,00	-7.428.874,53	-10.301.571,47	138,67%

Presenta una variación de \$827.155.726,18 equivalente al 14,02% que corresponde al pago de pensiones de bachillerato y los recursos de matrículas de educación superior que se recibieron durante el primer y segundo semestre del 2020.

28.1.2 Operaciones Interinstitucionales

Código Contable	Nat	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
47	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.481.716.586,85	12.837.493.765,84	1.644.222.821,01	12,81%
4705	Cr	FONDOS RECIBIDOS	14.304.053.923,85	12.722.193.806,84	1.581.860.117,01	12,43%
4722	Cr	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	177.662.663,00	115.299.959,00	62.362.704,00	54,09%

Las Operaciones Interinstitucionales comprenden los fondos recibidos por la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central de la Dirección del Tesoro Nacional – Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para el desarrollo de su objeto social, que corresponden a las operaciones de enlace y operaciones sin flujo de efectivo.

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



Con corte a 30 de septiembre de 2020, esta cuenta asciende a un valor de \$14.481.716.586,85 presentado una variación del 12,81% con respecto al tercer trimestre del 2019; recursos que corresponden a las transferencias recibidas principalmente para el pago de gastos de nómina y reserva presupuestal constituidas por gastos de inversión, producto de la asignación de recursos de Plan de Fomento que efectuó el Ministerio de Educación en la vigencia 2019.

28.2. Otros Ingresos

Descripción			2020	2019	Variación	
Código Contable	Nat	Concepto			Absoluta	Relativa
48	Cr	OTROS INGRESOS	260.497.887,31	721.365.831,82	-460.867.944,51	-63,89%
480817	Cr	Arrendamiento operativo	0,00	35.881.264,00	-35.881.264,00	-100,00%
480826	Cr	Recuperaciones	260.497.887,31	685.484.567,82	-424.986.680,51	-62,00%

El valor de Otros Ingresos corresponde a Arrendamientos y Devolución de IVA. Comparados con la vigencia 2019; en la cuenta de Arrendamiento Operativo se encontraba operando la cafetería recaudándose un valor por la contraprestación del servicio, y para Recuperaciones se causó la devolución de IVA correspondientes al I, II, III y IV bimestre de 2020 habiéndose recibido el valor del tercer trimestre de la vigencia del 2019 y I y II bimestre 2020.

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

NOTA 29. GASTOS

Composición

Descripción			2020	2019	Variación	
Código Contable	Nat	Concepto			Absoluta	Relativa
5	Db	GASTOS	20.200.003.025,34	19.384.221.038,33	815.781.987,01	4,21%
51	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17.692.811.879,80	17.265.597.503,79	427.214.376,01	2,47%
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.507.191.145,54	1.647.705.729,54	859.485.416,00	52,16%
57	Db	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	0,00	235.107.371,00	-235.107.371,00	-100,00%
58	Db	OTROS GASTOS	0,00	235.810.434,00	-235.810.434,00	-100,00%

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



29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Descripción			2020	2019	Variación	
Código Contable	Nat	Concepto			Absoluta	Relativa
51	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17.692.811.879,80	17.265.597.503,79	427.214.376,01	2,47%
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	8.754.168.366,00	8.225.484.473,00	528.683.893,00	6,43%
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.292.320.900,00	2.275.139.137,00	17.181.763,00	0,76%
5104	Db	APORTES SOBRE LA NÓMINA	284.122.600,00	265.446.614,00	18.675.986,00	7,04%
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	2.725.353.066,38	1.324.919.954,00	1.400.433.112,38	105,70%
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	100,00%
5111	Db	GENERALES	3.617.251.579,65	5.165.434.209,08	-1.548.182.629,43	-29,97%
5120	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.595.367,77	9.173.116,71	2.422.251,06	26,41%

Las variaciones presentadas en las cuentas de Sueldos y Salarios por 6,43%, corresponden al pago incremento salarial del 2020 equivalente al 5,1% del incremento salarial el cual se reconoció en el primer semestre, adicionalmente las prestaciones aumentan de acuerdo a los ascensos en escalafón y a los perfiles que se vinculan por Hora Catedra.

En lo que refiera a aportes sobre nómina presenta una variación del 7,04% que corresponde a que algunos pagos por concepto aportes sobre nómina del mes de diciembre se registraron en el mes de enero de 2020.

En cuanto a la variación del 105,70% en prestaciones sociales, 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 primer semestre de la vigencia 2020.

En la cuenta de Gastos Diversos se refleja una variación del 100% que corresponden a la nueva clasificación del catálogo presupuestal, que en la ejecución del gasto contabiliza en dicha cuenta.

Gastos Generales representan el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central. Dentro de los conceptos de generales encontramos Comisiones, honorarios y servicios, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones, comunicación y transporte, combustibles y lubricantes, presenta una variación negativa equivalente al -29,97%.

La cuenta de impuestos contempla los gastos causados por gravamen a los Movimientos Financieros (4x1000) y el saldo de intereses de la cuota de auditaje de la vigencia 2018.

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



29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Código Contable	Nat	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
5360	Db	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.055.184.935,30	1.647.705.729,54	407.479.205,76	24,73%
536004	Db	Maquinaria y equipo	818.357.729,66	600.571.595,11	217.786.134,55	36,26%
536006	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	149.250.707,59	157.887.424,41	-8.636.716,82	-5,47%
536007	Db	Equipos de comunicación y computación	1.041.060.304,96	843.795.678,40	197.264.626,56	23,38%
536008	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	30.723.203,27	30.491.978,92	231.224,35	0,76%

La depreciación presenta una variación de \$407.479.205,76 equivalente al 24,73% con respecto al tercer trimestre del año anterior, producto de los elementos que continúan prestando servicio a la Entidad y las nuevas adquisiciones de Activos para las Áreas de Bienestar Universitario, los diferentes Talleres y Laboratorios, con el fin de mejorar el servicio para los estudiantes, cambios tecnológicos de herramientas, computadores, adquisición de muebles y enseres entre otros.

Código Contable	Nat	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
5366	Db	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	452.006.210,24	0,00	452.006.210,24	100,00%
536605	Db	Licencias	277.958.899,61	0,00	277.958.899,61	100,00%
536606	Db	Softwares	174.047.310,63	0,00	174.047.310,63	100,00%

La amortización de Activos Fijos presenta una variación de \$452.006.210,24 equivalente al 100% con respecto al tercer trimestre del año anterior, producto de las Licencias y Software que se adquirieron para el normal funcionamiento de la Entidad.

29.3. Operaciones interinstitucionales

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

Código Contable	Nat	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
57	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	235.107.371,00	-235.107.371,00	-100,00%
5720	Db	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	235.107.371,00	-235.107.371,00	-100,00%

Para el segundo trimestre de la vigencia 2020, no se originaron este tipo de operaciones

29.4. Otros gastos

Código Contable	Nat	Descripción	2020	2019	Variación	
		Concepto			Absoluta	Relativa
58	Db	OTROS GASTOS	0,00	235.810.434,00	-235.810.434,00	-100,00%
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	0,00	88.436.326,22	-88.436.326,22	-100,00%
5897	Db	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0,00	147.374.107,78	-147.374.107,78	-100,00%

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



Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central

Establecimiento Público de Educación Superior
NIT 860.523.694-6



En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Uno de los gastos diversos representativos corresponde al valor de demandas que se reconocieron por este concepto en el primer semestre del 2019

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

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

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

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

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

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

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