



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



ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE 31 de diciembre de 2020 (EXPRESADO EN PESOS)

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



SG-CER733060



SI-CER733062



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 31 DE DICIEMBRE 2020, EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 DE LA ENTIDAD, APROBADOS POR EL CONSEJO DIRECTIVO EN SESIÓN ORDINARIA EL 15 DE FEBRERO DE 2021; HOY 16 DE FEBRERO DE 2021.

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



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

CERTIFICAN:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central con corte a diciembre 31 de 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 diciembre 31 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 quince (15) días del mes de febrero de 2021.

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 DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras en pesos)

Cod.	ACTIVO	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019	Var. %	Cod.	PASIVO	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019	Var. %
	CORRIENTE	\$ 3.890.178.326,68	\$ 767.716.000,60	406,72%		CORRIENTE	\$ 760.190.155,13	\$ 422.135.543,72	80,08%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1.440.090.309,93	\$ 304.026.608,19	373,67%	24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 115.932.172,03	\$ 404.326.143,72	-71,33%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 108.179.532,00	\$ 369.614.245,00	-70,73%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 421.442.641,00	\$ 17.809.400,00	2266,41%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 2.341.908.484,75	\$ 94.075.147,41	2389,40%	29	OTROS PASIVOS	\$ 222.815.342,10	\$ -	-
	NO CORRIENTE	\$ 46.884.698.286,75	\$ 48.739.120.000,43	-3,80%		TOTAL PASIVO	\$ 760.190.155,13	\$ 422.135.543,72	80,08%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 86.868.899,31	\$ -	100,00%		PATRIMONIO			
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 46.741.608.509,43	\$ 48.049.093.697,21	-2,72%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 50.014.686.458,30	\$ 49.084.700.457,31	1,89%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 56.220.878,01	\$ 690.026.303,22	-91,85%		TOTAL PATRIMONIO	\$ 50.014.686.458,30	\$ 49.084.700.457,31	1,89%
	TOTAL ACTIVO	\$ 50.774.876.613,43	\$ 49.506.836.001,03	2,56%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 50.774.876.613,43	\$ 49.506.836.001,03	2,56%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 306.445.864,04	\$ 1.246.188.412,11	-75,41%	93	ACREEDORAS POR CONTROL	\$ 10.121.510.364,00	\$ 10.121.510.364,00	0%
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	\$ (306.445.864,04)	\$ (1.246.188.412,11)	-75,41%	99	ACREEDORAS POR CONTROL (DB)	\$ (10.121.510.364,00)	\$ (10.121.510.364,00)	0%

Ariosto A.

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

M.P. Quintero

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 2
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2020
(cifras en pesos)

Cod.	ACTIVO	Notas	A DICIEMBRE 31 DE			Cod.	PASIVO	Notas	A DICIEMBRE 31 DE		
			2020	2019	Var. %				2020	2019	Var. %
	CORRIENTE		\$ 3.890.178.326,68	\$ 767.716.000,60	406,72%		CORRIENTE		\$ 760.190.155,13	\$ 422.135.543,72	80,08%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	\$ 1.440.090.309,93	\$ 304.026.608,19	373,67%	24	CUENTAS POR PAGAR	21	\$ 115.932.172,03	\$ 404.326.143,72	-71,33%
1105	CAJA		\$ 0,09	\$ -	0,00%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$ 10.356.930,00	\$ -	100,00%
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 1.440.090.309,84	\$ 304.026.608,19	373,67%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ -	\$ -	0,00%
						2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	22	\$ 1.050.281,00	\$ 259.669.479,00	-99,60%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 108.179.532,00	\$ 369.614.245,00	-70,73%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO DE TIMBRE		\$ 82.068.997,87	\$ 128.843.636,56	-36,30%
1317	SERVICIOS EDUCATIVOS		\$ -	\$ 91.785.613,00	0,00%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 22.455.963,16	\$ 15.813.028,16	42,01%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 108.179.532,00	\$ 277.828.632,00	-61,06%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 421.442.641,00	\$ 17.809.400,00	2266,41%
						2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 421.442.641,00	\$ 17.809.400,00	2266,41%
19	OTROS ACTIVOS		\$ 2.341.908.484,75	\$ 94.075.147,41	2389,40%	29	OTROS PASIVOS		\$ 222.815.342,10	\$ -	100,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 2.341.908.484,75	\$ 94.075.147,41	2389,40%	2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		\$ -	\$ -	-
			\$ 3.077.004.966,93			2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS		\$ 222.815.342,10	\$ -	100,00%
	NO CORRIENTE		\$ 46.884.698.286,75	\$ 48.739.120.000,43	-3,80%		TOTAL PASIVO		\$ 760.190.155,13	\$ 422.135.543,72	80,08%
13	CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 86.868.899,31	\$ -	100,00%		PATRIMONIO				
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 86.868.899,31	\$ -	100,00%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	\$ 50.014.686.458,30	\$ 49.084.700.457,31	1,89%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	\$ 46.741.608.509,43	\$ 48.049.093.697,21	-2,72%	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		\$ 388.882.305,57	\$ 184.701.415,05	110,55%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 929.986.000,99	\$ (928.436.477,10)	-200,17%
1640	EDIFICACIONES		\$ 20.657.538.000,00	\$ 20.657.538.000,00	0,00%		TOTAL PATRIMONIO		\$ 50.014.686.458,30	\$ 49.084.700.457,31	1,89%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 9.772.335.172,11	\$ 8.741.524.968,17	11,79%						
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		\$ 1.644.856.705,82	\$ 1.543.339.469,17	6,58%						
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 7.036.139.176,58	\$ 6.984.230.796,73	0,74%						
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		\$ 410.028.080,90	\$ 410.028.080,90	0,00%						
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		\$ 210.385.447,08	\$ 202.552.481,08	3,87%						
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		\$ 487.959.904,00	\$ 487.959.908,92	0,00%						
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		\$ (6.897.376.282,63)	\$ (4.193.641.422,81)	64,47%						
19	OTROS ACTIVOS		\$ 56.220.878,01	\$ 690.026.303,22	-91,85%						
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		\$ -	\$ -	0,00%						
1970	INTANGIBLES	14	\$ 869.394.237,76	\$ 690.026.303,22	25,99%						
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		\$ (813.173.359,75)	\$ -	100,00%						
	TOTAL ACTIVO		\$ 50.774.876.613,43	\$ 49.506.836.001,03	2,56%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 50.774.876.613,43	\$ 49.506.836.001,03	2,56%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	26	\$ 57.010.003,04	\$ 630.502.815,11	-90,96%	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	26	\$ 10.121.510.364,00	\$ 10.121.510.364,00	0,00%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		\$ 249.435.861,00	\$ 615.685.597,00	-59,49%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		\$ (10.121.510.364,00)	\$ (10.121.510.364,00)	0,00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		\$ (306.445.864,04)	\$ (1.246.188.412,11)	-75,41%						

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

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



Anexo No. 3
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019	%
	INGRESOS OPERACIONALES	29.721.053.400,54	25.993.794.126,00	14,34%
43	VENTA DE SERVICIOS	8.013.503.136,10	6.942.940.950,02	15,42%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	21.707.550.264,44	19.050.853.175,98	13,95%
	GASTOS OPERACIONALES	29.167.059.038,55	27.739.927.509,70	5,14%
51	DE ADMINISTRACIÓN	25.597.641.405,04	25.197.454.114,17	1,59%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	3.569.417.633,51	2.307.366.024,53	54,70%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	235.107.371,00	-100,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	553.994.361,99	-1.746.133.383,70	-131,73%
	OTROS INGRESOS	375.991.639,00	906.133.232,82	-58,51%
48	OTROS INGRESOS	375.991.639,00	906.133.232,82	-58,51%
	OTROS GASTOS	0,00	88.436.326,22	-100,00%
58	OTROS GASTOS	0,00	88.436.326,22	-100,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	929.986.000,99	-928.436.477,10	-200,17%

Ariosto A.

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

M.P. 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

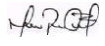
Jorge Herrera Ortiz



Anexo No. 4
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Notas	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019	%
	INGRESOS OPERACIONALES	28	29.721.053.400,54	25.993.794.126,00	14,34%
43	VENTA DE SERVICIOS		8.013.503.136,10	6.942.940.950,02	15,42%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		8.475.291.602,10	6.985.809.230,55	21,32%
4395	SERVICIOS (DB)		-461.788.466,00	-42.868.280,53	977,23%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)		21.707.550.264,44	19.050.853.175,98	13,95%
4705	APORTES Y TRASPASOS DE FONDOS RECIBIDOS		21.407.863.228,85	18.871.020.642,98	13,44%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		299.687.035,59	179.832.533,00	66,65%
	GASTOS OPERACIONALES	29	29.167.059.038,55	27.739.927.509,70	5,14%
51	DE ADMINISTRACIÓN		25.597.641.405,04	25.197.454.114,17	1,59%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		11.585.386.169,64	11.096.798.254,00	4,40%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3.023.100.500,00	2.884.509.661,00	4,80%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		379.160.700,00	337.365.228,00	12,39%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		3.913.128.142,36	3.288.695.161,00	18,99%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		112.145.276,60	0,00	100,00%
5111	GENERALES		6.501.584.589,06	7.533.698.032,20	-13,70%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		83.136.027,38	56.387.777,97	47,44%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		3.569.417.633,51	2.307.366.024,53	54,70%
5360	DEPRECIACIÓN, DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2.756.244.273,76	2.307.366.024,53	19,45%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		813.173.359,75	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		553.994.361,99	-1.746.133.383,70	-131,73%
	INGRESOS NO OPERACIONALES		375.991.639,00	906.133.232,82	-58,51%
48	OTROS INGRESOS		375.991.639,00	906.133.232,82	-58,51%
4808	INGRESOS DIVERSOS		375.991.639,00	906.133.232,82	-58,51%
480817	Arrendamiento Operativo		0,00	46.782.064,00	-100,00%
480826	Recuperaciones		375.991.639,00	0,00	100,00%
4809	ACUERDOS DE CONCESIÓN		0,00	0,00	#DIV/0!
	GASTOS NO OPERACIONALES		0,00	88.436.326,22	-100,00%
58	OTROS GASTOS		0,00	88.436.326,22	-100,00%
5890	GASTOS DIVERSOS		0,00	88.436.326,22	-100,00%
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR		0,00	0,00	0,00%
	SALDO NETO CONSOLIDACION CUENTAS DE RESULTADO		929.986.000,99	-928.436.477,10	-200,17%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		929.986.000,99	-928.436.477,10	-200,17%


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 No. 5
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 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 diciembre de 2020	\$ 19.278.924.232,16	\$ 29.805.776.225,15	\$ -	\$ 49.084.700.457,31
Excedentes o déficit del ejercicio			\$ 929.986.000,99	\$ 929.986.000,99
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	\$ 19.278.924.232,16	\$ 29.805.776.225,15	\$ 929.986.000,99	\$ 50.014.686.458,30

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 6
ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2020
METODO DIRECTO
(Cifras en pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		
Efectivo Recibido por Venta de Servicios	8.013.503.136,10	30.097.045.039,54
Efectivo Recibido por Operaciones Interinstitucionales	21.707.550.264,44	
Efectivo Recibido por Otros Ingresos (Devol IVA)	375.991.639,00	
Efectivo Recibido por Otras Cuentas por Cobrar	0,00	
SALIDAS		
Efectivo pagado a los proveedores y gastos	24.919.520.247,78	-30.001.102.181,16
Efectivo avances para viáticos y gastos de viaje	0,00	
Efectivo pagado por Operaciones Interinstitucionales	0,00	
Efectivo recibido por provisiones y retenciones	82.068.997,87	
Efectivo por recursos entregados en administración	2.243.268.661,75	
Efectivo por depreciación y amortización	2.756.244.273,76	
Efectivo pagado por gastos diversos	0,00	
Efectivo neto de actividades de operación		95.942.858,38
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTRADAS		
SALIDAS		
Propiedad, planta y equipo	(733.855.249,62)	733.855.249,62
Efectivo neto de actividades de inversión		733.855.249,62
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS		
SALIDAS		
Efectivo neto de actividades de financiamiento		
Flujo de Efectivo y equivalentes al efectivo		829.798.108,00
Saldo Inicial de efectivo y equivalentes		610.292.201,84
Saldo Final de efectivo y equivalentes		1.440.090.309,84

Ariosto A.

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

M.P. Quintero
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

JH



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



**ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2020**





Contenido

NOTA 1. ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL.....	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.1.1 Estructura Orgánica.....	5
1.1.2 Misión.....	5
1.1.3 Visión	5
1.1.4 Funciones	6
1.1.5 Modelo de Gestión Integrado.....	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera N/A	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable N/A.....	11
2.5. Otros aspectos.....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios.....	11
3.2. Estimaciones y supuestos	11
3.3. Correcciones contables.....	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	13
3.5. Aspecto Generales Contables Derivados de la Emergencia del COVID-19	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13
4.1 Objetivo General.....	13
4.2 Objetivos Específicos	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	18
Composición.....	18

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



5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	18
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS N/A	20
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	20
Composición.....	20
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos N/A.....	22
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios N/A	22
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR N/A	22
NOTA 9. INVENTARIOS.....	23
Composición.....	23
9.1. Bienes y servicios	24
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24
Composición.....	24
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	25
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	26
10.3. Construcciones en curso N/A.....	26
10.4. Estimaciones	26
10.5. Revelaciones Adicionales N/A	27
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES N/A.....	27
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES N/A	27
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN N/A.....	27
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	28
Composición.....	28
14.2. Revelaciones adicionales N/A.....	28
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS N/A	28
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS N/A.....	28
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS N/A.....	28
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN N/A	28
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA N/A.....	28
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR N/A.....	28
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	29

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



Composición.....	29
21.1. Revelaciones generales	29
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	29
21.1.2. Subvenciones por Pagar N/A	29
21.1.3. Descuentos de Nómina.....	29
21.1.4. Retención den la Fuente Impuesto de Timbre.....	30
21.1.5. Otras Cuentas por Pagar.....	30
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31
Composición.....	31
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	32
NOTA 23. PROVISIONES.....	33
Composición.....	33
23.1. Litigios y demandas	33
NOTA 24. OTROS PASIVOS N/A.....	33
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES N/A.....	33
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	33
26.1. Cuentas de orden deudoras	33
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	34
NOTA 27. PATRIMONIO.....	35
Composición.....	35
27.1 Capital.....	35
27.2 Acciones N/A	35
27.3 Instrumentos Financieros.....	35
27.4 Otro resultado integral (ORI) del periodo N/A	35
NOTA 28. INGRESOS	36
Composición.....	36
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	36
28.1.2 Otros Ingresos	36
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	36
28.2.1 Venta de Servicios.....	36

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



28.2.2 Operaciones Interinstitucionales.....	37
28.3 Contratos de construcción N/A	38
NOTA 29. GASTOS	38
Composición.....	38
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	38
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	39
29.6 Operaciones interinstitucionales.....	40
29.7 Otros gastos	40
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS - N/A	41
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN - N/A	41
NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE - N/A.....	41
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)- N/A	41
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA - N/A.....	41
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS - N/A.....	41
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES - N/A.....	41
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	41

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”.

1.1.3 Visión

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

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



1.1.4 Funciones

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

1.1.5 Modelo de Gestión Integrado

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

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



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



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



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



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

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

Los Estados financieros de la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central con corte a diciembre 31 de 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
------------------------------------	-----	------------------------------	---	----------------------------------	---



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 CONTABLES

3.1. Juicios

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

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

3.2. Estimaciones y supuestos

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

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

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

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

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



anterior, no implica que esta se encuentre relacionada con periodos anteriores ni tampoco que constituya la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

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

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

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

3.3. Correcciones contables

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

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

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

En caso de errores de periodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL re expresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación

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



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.

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

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

4.1 Objetivo General

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

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 TÉCNICO CENTRAL.
- Mantener homologadas las prácticas contables que deben acogerse, conforme a las prácticas propias y las que le rigen en materia normativa.
- Servir de guía en materia contable a los usuarios internos que tienen relación directa con el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos.
- Servir como elemento de consulta en la toma de decisiones sobre el tratamiento contable del reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos realizados.
- Apoyar a los evaluadores de la información financiera en el proceso de emitir juicios sobre la razonabilidad de ésta.

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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 TÉCNICO 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 TÉCNICO CENTRAL.

➤ Cuentas por cobrar

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la ESCUELA TECNOLÓGICA INSTITUTO TÉCNICO CENTRAL en desarrollo de sus

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



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 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

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



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 diciembre 31 de 2020 que conforman los Estados Financieros de la Entidad; reflejan el siguiente comportamiento:

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	2020	2019	Variación	
					Absoluta	Relativa
1	Db	ACTIVOS	48.432.968.128,68	49.412.760.853,62	-979.792.724,94	-1,98%
11	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.440.090.309,93	304.026.608,19	1.136.063.701,74	373,67%
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	195.048.431,31	369.614.245,00	-174.565.813,69	-47,23%
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.741.608.509,43	48.049.093.697,21	-1.307.485.187,78	-2,72%
19	Db	OTROS ACTIVOS	56.220.878,01	690.026.303,22	-633.805.425,21	-91,85%
2	Cr	PASIVOS	537.374.813,03	422.135.543,72	115.239.269,31	27,30%
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	115.932.172,03	404.326.143,72	-288.393.971,69	-71,33%
25	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	421.442.641,00	17.809.400,00	403.633.241,00	2266,41%
3	Cr	PATRIMONIO	50.014.686.458,30	49.084.700.457,31	929.986.000,99	1,89%
31	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	50.014.686.458,30	49.084.700.457,31	929.986.000,99	1,89%

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	2020	2019	Variación	
					Absoluta	Relativa
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.781.998.794,68	398.101.755,60	3.383.897.039,08	850,01%
1105	Db	Caja	0,09	0,00	0,09	0,00%
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.440.090.309,84	304.026.608,19	1.136.063.701,65	373,67%
1908	Db	Cuenta única nacional	2.341.908.484,75	94.075.147,41	2.247.833.337,34	2389,40%

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.

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.

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



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 Concepto	2020	2019	Variación	
					Absoluta	Relativa
1110	Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.440.090.309,84	304.026.608,19	1.136.063.701,65	373,67%
111005	Db	Cuenta Corriente	1.440.090.309,84	304.026.608,19	1.136.063.701,65	373,67%

Presenta una variación de incremento por el 373,67% teniendo en cuenta que, durante el primer semestre del 2020 se recaudaron recursos de matrículas de educación superior y valores que ingresaron en el mes de diciembre de 2020 por concepto del Convenio de Reto a la U.

Así mismo, quedo un disponible correspondientes a devoluciones de Generación E y estratos 1 y 2 de matrículas de bachillerato por subsidios otorgados por la Secretaría de Educación en el tiempo del a pandemia.

- 111005 Cuenta Corriente

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 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	81.023.050,26	1.634.687,33	2,02%
475569993391 - DAVIVIENDA	5.870,00	5.870,00	0,00	0,00%
475569993961 - DAVIVIENDA	1.355.107.783,36	204.838.995,05	1.150.268.788,31	561,55%
475569992971 - DAVIVIENDA	2.318.918,89	18.158.692,88	-15.839.773,99	-87,23%
475569992989 - DAVIVIENDA	0,00	0,00	0,00	0,00%
475569992997 - DAVIVIENDA	0,09	0,00	0,09	0,00%

A la fecha existen 13 partidas conciliatorias, que se detallan a continuación:

- 2 partidas mayores a 60 días por valor de \$217.068
 - 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 \$100 que corresponde a Compensar de la liquidación definitiva del Señor Daniel Rivera.

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



- El valor de \$3.637.369,00 equivalentes a 7 partidas que quedaron pendientes en las deducciones del mes de diciembre toda vez que los pagos de las contribuciones se realizan en los primeros días del mes de enero de 2021.
- El valor de \$109.167,33 corresponde a 4 partidas por concepto de comisiones de las dos cajas menores por transporte y gastos generales, legalizadas a 31 de diciembre de 2020.

5.2. Efectivo de uso restringido N/A

5.3. Equivalentes al efectivo N/A

5.4. Saldos en moneda extranjera N/A

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS N/A

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

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

Descripción			SALDO CTE	SALDO NO	SALDO	SALDO	SALDO NO	SALDO
Código Contable	Nat	Concepto	2020	CTE 2020	FINAL 2020	CTE 2019	CTE 2019	FINAL 2019
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	108.179.532,00	86.868.899,31	195.048.431,31	369.614.245,00	0,00	369.614.245,00
138413	Db	Devolución iva para entidades de educación superior	108.179.532,00	0,00	108.179.532,00	181.267.320,00	0,00	181.267.320,00
138426	Db	Pago por cuenta de terceros	0,00	0,00	0,00	2.378.193,00	0,00	2.378.193,00
138490	Db	Otras cuentas por cobrar	0,00	86.868.899,31	86.868.899,31	94.183.119,00	0,00	94.183.119,00

Estas cuentas presentan las siguientes variaciones:

Descripción					Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2020	2019	Absoluta	Relativa
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	195.048.431,31	369.614.245,00	-174.565.813,69	-47,23%
138413	Db	Devolución iva para entidades de educación superior	108.179.532,00	181.267.320,00	-73.087.788,00	-40,32%
138426	Db	Pago por cuenta de terceros	0,00	2.378.193,00	-2.378.193,00	-100,00%
138490	Db	Otras cuentas por cobrar	86.868.899,31	94.183.119,00	-7.314.219,69	-7,77%

- 138413 Devolución IVA para entidades de Educación Superior

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2020, presenta una disminución valor de \$73.087.788,00, con una variación equivalente al -40,32% con respecto al 2019, que corresponde al menor valor pagado por devolución de IVA durante la vigencia 2020 que

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



obedece a la disminución de adquisiciones de bienes y servicios en el 2020. Con corte a diciembre quedaron pendientes girar por parte de la DIAN los periodos correspondientes al 5 y 6 de la vigencia 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.

○ 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	COMPAÑIA SURAMERICANA ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES Y SEGUROS DE VIDA SA	998.100,00
TER 805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	292.100,00
TER 830113831	ALIANSA 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, para el segundo semestre del 2020 se notificaron los actos administrativos de constitución de deuda de pago a todas las entidades relacionadas anteriormente.

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



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

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:

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	JAIRO 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 ETITC a finales del año 2018, se realizó una invitación de acuerdo de pago con los docentes que fueron objeto del mayor valor pagado.

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

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

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

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



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	399.667.914,00	191.415.706,19	208.252.207,81
1.5.14	Db	Materiales y suministros	399.667.914,00	191.415.706,19	208.252.207,81
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

La Entidad maneja bajo el Área de Almacén General el módulo de inventarios de Materiales y Suministros, en el cual se llevan los saldos de las cuentas del inventario detalladas anteriormente, realizando el proceso de ingreso y salida de elementos a cada una de las dependencias, efectuando inventario de dichos elementos 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	84.327.882,44
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 2.913.379
Papelería	\$ 124.838.395
Suministro y Materiales para Sistemas	\$ 9.531.449
Suministro y Materiales Eléctricos	\$ 178.056.808
TOTAL	\$ 399.667.914

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	EN TRÁNSITO	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-octubre)	168.819.107,1	0,0	0,0	168.819.107,1
+ ENTRADAS (DB):	105.393.147,4	0,0	0,0	105.393.147,4
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	105.393.147,4	0,0	0,0	105.393.147,4
+ Precio neto (valor de la transacción)	105.393.147,35			105.393.147,4
- SALIDAS (CR):	86.113.217,3	0,0	0,0	86.113.217,3
CONSUMO INSTITUCIONAL	86.113.217,3	0,0	0,0	86.113.217,3
+ Valor final del inventario consumido	86.113.217,3			86.113.217,3
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	188.099.037,1	0,0	0,0	188.099.037,1
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	(50.815.816,6)	0,0	0,0	(50.815.816,6)
- Salida por traslado de cuentas (CR)	50.815.816,6			50.815.816,6
= SALDO FINAL (31-diciembre) (Subtotal + Cambios)	137.283.220,5	0,0	0,0	137.283.220,5
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	137.283.220,5	0,0	0,0	137.283.220,5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0

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

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



9.1. Bienes y servicios

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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.741.608.509,43	48.049.093.697,21	-1.307.485.187,78
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	388.882.305,57	184.701.415,05	204.180.890,52
1.6.40	Db	Edificaciones	20.657.538.000,00	20.657.538.000,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria Y Equipo	9.772.335.172,11	8.741.524.968,17	1.030.810.203,94
1.6.65	Db	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	1.644.856.705,82	1.543.339.469,17	101.517.236,65
1.6.70	Db	Equipos De Comunicación Y Computación	7.036.139.176,58	6.984.230.796,73	51.908.379,85
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	210.385.447,08	202.552.481,08	7.832.966,00
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)	-6.897.376.282,63	-4.193.641.422,81	-2.703.734.859,82
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00

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

Con corte a diciembre 31 de 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.

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



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.

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, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-octubre)	9.625.914.672,89	7.036.139.176,58	410.028.080,90	1.563.631.605,81	487.959.904,00	210.074.731,08	19.333.748.171,26
+ ENTRADAS (DB):	146.420.499,22	0,00	0,00	81.225.100,01	0,00	310.716,00	227.956.315,23
Adquisiciones en compras	146.420.499,22	0,00	0,00	81.225.100,01	0,00	310.716,00	227.956.315,23
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	9.772.335.172,11	7.036.139.176,58	410.028.080,90	1.644.856.705,82	487.959.904,00	210.385.447,08	19.561.704.486,49
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL (31-diciembre) (Subtotal + Cambios)	9.772.335.172,11	7.036.139.176,58	410.028.080,90	1.644.856.705,82	487.959.904,00	210.385.447,08	19.561.704.486,49
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(2.575.922.246,77)	(3.500.533.605,97)	(115.509.856,15)	(645.760.443,51)	0,00	(59.650.130,23)	(6.897.376.282,63)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(2.292.849.449,40)	(3.148.726.647,13)	(105.259.154,14)	(595.083.565,05)	0,00	(54.398.261,95)	(6.196.317.077,67)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(283.072.797,37)	(351.806.958,84)	(10.250.702,01)	(50.676.878,46)	0,00	(5.251.868,28)	(701.059.204,96)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	12.348.257.418,88	10.536.672.782,55	525.537.937,05	2.290.617.149,33	487.959.904,00	270.035.577,31	26.459.080.769,12
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(26,4)	(49,8)	(28,2)	(39,3)	0,0	(28,4)	(35,3)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

- Adquisiciones

CTA	DESCRIPCION	VALOR
1.6.55	Maquinaria Y Equipo	146.420.499,23
1.6.6.5	Otros bienes Muebles	81.225.100,00
1.6.8.0	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	310.716,00
	TOTAL	227.956.315,23

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

- En la línea de Maquinaria y Equipo se adquirieron: Steps Aeróbicos para el Area de Bienestar, 1 cargador 24v 10 amperios, 1 analizador trifásico calidad energía clase a, 1 teluometro 1625 2kit, 1 pinza amperimétrica para medida de resistencia, 1 pinza v/a 1000a ac/dc Wireless, 1 comprobador eléctrico hasta 1000v/200a en accertificador de cableado dsx2-5000 para el Ara de Infraestructura en desarrollo del mantenimiento y adecuación de las Instalaciones de la ETITC

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



- En la línea Otros bienes Muebles se adquirió una carpa- lona tipo membrana 1 y 32 lavamanos portátil 30litros para el funcionamiento del protocolo de seguridad covid-19
 - En la línea de Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría se adquirio1 horno microondas Whirlpool para la sustitución del Horno de la Cafetería
- 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, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	78.237.532,3	21.839.951,0	0,0	288.804.822,3	0,0	0,0	388.882.305,6
+ En bodega	78.237.532,3	21.839.951,0	0,0	288.804.822,3	0,0	0,0	388.882.305,6
+ En tránsito	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Pendientes de legalizar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En propiedad de terceros	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-octubre)	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 (31-diciembre) (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

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



obtener dicho valor de otras fuentes, por lo que la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central en el manejo de sus activos fijos realiza las siguientes prácticas contables:

- Métodos de depreciación utilizados

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

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

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

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

- Vidas útiles o tasas de depreciación:

Las vidas útiles que maneja la Entidad, de acuerdo a la política contable establecida en el Manual de políticas 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	25,00
	Equipos de comunicación y computación	1,00	6,00
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,00	15,00
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,00	15,00
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,00	15,00
INMUEBLES	Terrenos	-	-
	Edificaciones	1,00	80,00
	Redes, líneas y cables	1,00	6,00
	Otros bienes inmuebles	-	-

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

10.5. Revelaciones Adicionales N/A

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

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES N/A

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN N/A

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



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	56.220.878,01	690.026.303,22	992.541.294,51
1.9.70	Db	Activos intangibles	869.394.237,76	690.026.303,22	179.367.934,76
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-813.173.359,75	0,00	813.173.359,75

14.1. Detalle saldos y movimientos N/A

En la cuenta de Activos Intangibles presenta variación por valor de \$51.722.000, teniendo en cuenta que se efectuaron las renovaciones de licencias, enterprise, architect, ultimate, flexsim, university plus academic en su última versión 5.0 para el uso de los estudiantes de Bachillerato y PES.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	496.995.007,5	320.627.230,3	817.622.237,8
+ ENTRADAS (DB):	51.772.000,0	0,0	51.772.000,0
Adquisiciones en compras	51.772.000,0		51.772.000,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	548.767.007,5	320.627.230,3	869.394.237,8
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	548.767.007,5	320.627.230,3	869.394.237,8
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	492.546.129,5	320.627.230,3	813.173.359,8
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	242.560.888,1	167.197.266,6	409.758.154,8
+ Amortización aplicada vigencia actual	249.985.241,4	153.429.963,6	403.415.205,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS	56.220.878,0	0,0	56.220.878,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	89,8	100,0	93,5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

14.2. Revelaciones adicionales N/A

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS N/A

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS N/A

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS N/A

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN N/A

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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR N/A

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



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Descripción			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019
Código Contable	Nat	Concepto						
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	115.932.172,03	0,00	115.932.172,03	404.326.143,72	0,00	404.326.143,72
2401	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y	10.356.930,00	0,00	10.356.930,00	0,00	0,00	0,00
2424	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	1.050.281,00	0,00	1.050.281,00	259.669.479,00	0,00	259.669.479,00
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	82.068.997,87	0,00	82.068.997,87	128.843.636,56	0,00	128.843.636,56
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22.455.963,16	0,00	22.455.963,16	15.813.028,16	0,00	15.813.028,16

Las cuentas por pagar reflejan un saldo a 31 de diciembre 2020 por \$115.932.172,03 comparada con el año anterior presenta una disminución del -71,33% equivalente a \$288.393.971,69, que corresponde a los diferentes descuentos de nómina que se cancelaron los cinco primeros días del siguiente mes de diciembre de 2019 en enero de 2020.

Descripción			2020	2019	Variación	
Código Contable	Nat	Concepto			Absoluta	Relativa
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	115.932.172,03	404.326.143,72	-288.393.971,69	-71,33%
2401	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	10.356.930,00	0,00	10.356.930,00	100,00%
2424	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	1.050.281,00	259.669.479,00	-258.619.198,00	-99,60%
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	82.068.997,87	128.843.636,56	-46.774.638,69	-36,30%
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22.455.963,16	15.813.028,16	6.642.935,00	42,01%

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, correspondiendo la cuenta por pagar del proveedor Bright Group SAS por valor de \$10.356.930 de recursos propios.

21.1.2. Subvenciones por Pagar N/A

21.1.3. Descuentos de Nómina

Descripción			2020	2019	Variación	
Código Contable	Nat	Concepto			Absoluta	Relativa
2424	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	1.050.281,00	259.669.479,00	-258.619.198,00	-99,60%
242401	Cr	Aportes a fondos pensionales	308.800,00	88.766.100,00	-88.457.300,00	-99,65%
242402	Cr	Aportes a seguridad social en salud	0,00	91.290.300,00	-91.290.300,00	-100,00%
242404	Cr	Sindicatos	15.866,00	590.925,00	-575.059,00	-97,32%
242405	Cr	Cooperativas	0,00	40.202.604,00	-40.202.604,00	-100,00%
242407	Cr	Libranzas	725.615,00	38.130.149,00	-37.404.534,00	-98,10%
242411	Cr	Embargos judiciales	0,00	689.401,00	-689.401,00	-100,00%

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



El saldo de esta cuenta corresponde a las contribuciones de las nóminas del mes de diciembre de 2019, 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 disminución en la variación por -\$258.619.198,00 equivalente al 99,60% con respecto a la vigencia 2019; para la vigencia 2020 se realizó el trámite de las contribuciones a 31 de diciembre 2020 quedando pendiente el giro por descuentos de nómina de liquidaciones definitivas

21.1.4. Retención den la Fuente Impuesto de Timbre

Código Contable		Descripción		2020	2019	Variación	
Nat	Concepto	Absoluta	Relativa				
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		82.068.997,87	128.843.636,56	-46.774.638,69	-36,30%
243603	Cr	Honorarios		5.297,38	10.823,38	-5.526,00	-51,06%
243604	Cr	Comisiones		240,00	405.240,00	-405.000,00	-99,94%
243605	Cr	Servicios		9.720.437,00	9.091.320,00	629.117,00	6,92%
243608	Cr	Compras		4.795.251,00	15.101.256,00	-10.306.005,00	-68,25%
243615	Cr	Rentas de trabajo		44.615.000,00	57.195.000,00	-12.580.000,00	-21,99%
243625	Cr	Impuesto a las ventas retenido.		8.245.714,00	22.507.142,00	-14.261.428,00	-63,36%
243627	Cr	Retención de impuesto de industria y comercio por compras		14.687.058,49	24.532.855,18	-9.845.796,69	-40,13%

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 cierre de la vigencia 2020, presenta una variación equivalente al -36,30% por valor de -\$46.774.638,69, en comparación con la vigencia de 2019, producto de los bienes y servicios causados y pagados.

21.1.5. Otras Cuentas por Pagar

Código Contable		Descripción		2020	2019	Variación	
Nat	Concepto	Absoluta	Relativa				
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		22.455.963,16	15.813.028,16	6.642.935,00	42,01%
249050	Cr	Aportes al icbf y sena		3.732.120,00	14.747.820,00	-11.015.700,00	-74,69%
249055	Cr	Servicios		18.723.843,16	1.065.208,16	17.658.635,00	1657,76%

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 de 1657,76% por valor de \$17.658.635,00 que corresponde a una cuenta por pagar del proveedor Lean Solutions de recursos propios.

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

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



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 Concepto	2020	2019	Variación	
					Absoluta	Relativa
2511	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	421.442.641,00	17.809.400,00	403.633.241,00	2266,41%
251101	Cr	Nómina por pagar	712.100,00	712.100,00	0,00	0,00%
251104	Cr	Vacaciones	12.364.007,00	0,00	12.364.007,00	100,00%
251105	Cr	Prima de vacaciones	7.085.811,00	0,00	7.085.811,00	100,00%
251106	Cr	Prima de servicios	395.441.729,00	0,00	395.441.729,00	100,00%
251109	Cr	Bonificaciones	444.394,00	0,00	444.394,00	100,00%
251111	Cr	Aportes a riesgos laborales	2.333.400,00	1.646.800,00	686.600,00	41,69%
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	3.061.200,00	15.450.500,00	-12.389.300,00	-80,19%

Esta cuenta, presenta una variación significativa equivalente al 2266,41% por \$403.633.241,00 en comparación con cierre del ejercicio de la vigencia 2019, que corresponde a la causación de las prestaciones sociales a que tienen derecho los empleados, para prima de servicios la corresponde a los meses de julio a diciembre de 2020, la prima de vacaciones, vacaciones y bonificaciones corresponde al personal que no ha cumplido el tiempo para el disfrute las vacaciones

En cuanto a los Aportes a Riesgos Laborales presenta una variación del 141,69% que corresponde al reconocimiento del gasto, los cuales se giraron en los primeros días del mes de enero de 2021 y Aportes a Cajas de Compensación refleja una disminución del -80,19% entre la vigencia 2019 y 2020 que obedece a la gran mayoría de aportes cancelados en el mes de diciembre 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.

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



Los beneficios otorgados por la Entidad con corte al mes de diciembre corresponden a estímulos establecidos en el programa de bienestar laboral durante la vigencia, como son: reconocimiento 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 integración (novena de aguinaldos, cierre fin de año y reconocimiento) Taller de Prepensionados, Gestión para la adecuación de salas de lactancia, 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	421.442.641,00
Nómina por pagar	712.100,00
Vacaciones	12.364.007,00
Prima de vacaciones	7.085.811,00
Prima de servicios	395.441.729,00
Bonificaciones	444.394,00
Aportes a riesgos laborales	2.333.400,00
Aportes a cajas de compensación	3.061.200,00

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.

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

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

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

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

23.1. Litigios y demandas

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

23.2. Garantías N/A

23.3. Provisiones derivadas N/A

NOTA 24. OTROS PASIVOS N/A

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES N/A

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Denominación	2020	2019	Variación	
			Absoluta	Relativa
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	57.010.003,04	630.502.815,11	-573.492.812,07	-90,96%
Propiedades, planta y equipo	57.010.003,04	630.502.815,11	-573.492.812,07	-90,96%
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	249.435.861,00	615.685.597,00	-366.249.736,00	-59,49%
Ante autoridad competente	249.435.861,00	615.685.597,00	-366.249.736,00	-59,49%

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



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 ejercicio 2020 presenta una variación del -90,96% por valor de \$573.492.812,07, que obedece a las diferentes bajas que se efectuaron en la vigencia 2020.

26.1.2 Responsabilidades en Proceso

El valor registrado en esta cuenta corresponde a las demandas activas en que esta inversa la Entidad, las cuales están a cargo de la Secretaria General – Jurídica, quienes adelantan representación judicial de la Entidad, el cálculo de la provisión contable se realiza por la herramienta E-KOGUI, al momento de clasifique una demanda como presunta en contra de la Entidad, la Secretaria General informa al Área Financiera para que realice el traslado en Cuenta de Orden y se reconozca el Pasivo Contingente. Al cierre del ejercicio para la vigencia 2020 presenta una variación del -59,49% por valor de -\$366.249.736, debido a la actualización de la provisión, la cual corresponde a la gestión de la defensa efectuada por la Jurídica en beneficio de la Institución durante el año.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Denominación	2020	2019	Variación	
			Absoluta	Relativa
ACREEDORAS DE CONTROL	10.121.510.364,00	10.121.510.364,00	0,00	0,00%
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	10.121.510.364,00	10.121.510.364,00	0,00	0,00%

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

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

COMODATOS	
INVENTARIO 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

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



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

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Denominación	2020	2019	Variación	
			Absoluta	Relativa
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	50.014.686.458,30	49.084.700.457,31	929.986.000,99	1,89%
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	929.986.000,99	-928.436.477,10	1.858.422.478,09	-200,17%

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

27.1 Capital

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

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, valoraciones 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.

RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio con corte a diciembre 31 de 2020 presenta una utilidad por valor de \$929.986.000,99.

27.2 Acciones N/A

27.3 Instrumentos Financieros

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

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



NOTA 28. INGRESOS

Composición

Descripción		2020	2019	Variación		
Código Contable	Nat			Concepto	Absoluta	Relativa
4	Cr	INGRESOS	30.097.045.039,54	26.899.927.358,82	3.197.117.680,72	11,89%
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS	8.013.503.136,10	6.942.940.950,02	1.070.562.186,08	15,42%
47	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	21.707.550.264,44	19.050.853.175,98	2.656.697.088,46	13,95%
48	Cr	OTROS INGRESOS	375.991.639,00	906.133.232,82	-530.141.593,82	-58,51%

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado N/A

28.1.2 Otros Ingresos

Descripción		2020	2019	Variación		
Código Contable	Nat			Concepto	Absoluta	Relativa
48	Cr	OTROS INGRESOS	375.991.639,00	906.133.232,82	-530.141.593,82	-58,51%
480817	Cr	Arrendamiento operativo	0,00	46.782.064,00	-46.782.064,00	-100,00%
480826	Cr	Recuperaciones	375.991.639,00	859.351.168,82	-483.359.529,82	-56,25%

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 mientras que en la vigencia 2020 no operó por el tema de la pandemia. En la cuenta de Recuperaciones se causó la devolución de IVA correspondientes a los bimestres del I al VI de la vigencia 2020 por valor de \$375.991.639 habiéndose recaudado el valor I, II, III y IV bimestre de la vigencia del 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

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

28.2.1 Venta de Servicios

A 31 de diciembre 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 **\$8.013.503.136,10**; discriminados así:

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



Código Contable		Descripción		2020	2019	Variación	
Nat	Concepto	Absoluta	Relativa				
43	Cr	VENTA DE SERVICIOS		8.013.503.136,10	6.942.940.950,02	1.070.562.186,08	15,42%
430509	Cr	Educación formal - básica secundaria		1.177.422.936,91	1.237.286.387,00	-59.863.450,09	-4,84%
430511	Cr	Educación formal - superior formación técnica		2.879.166.105,35	1.845.568.324,60	1.033.597.780,75	56,00%
430512	Cr	Educación formal - superior formación tecnológica		1.087.553.868,13	1.140.206.387,65	-52.652.519,52	-4,62%
430513	Cr	Educación formal - superior formación profesional		1.403.358.929,83	1.438.288.086,70	-34.929.156,87	-2,43%
430514	Cr	Educación formal - superior Postgrado		152.116.879,56	180.418.484,78	-28.301.605,22	-15,69%
430515	Cr	Servicios Conexos a la educacion		1.775.672.882,32	1.144.041.559,82	631.631.322,50	55,21%
4395	Cr	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-461.788.466,00	-42.868.280,53	-418.920.185,47	977,23%

Presenta una variación de \$1.070.562.186,08 equivalente al 15,42% 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 y el recaudo anticipado de las matrículas y talleres y laboratorios para la vigencia 2021 equivalentes a \$222.815.342,10

28.2.2 Operaciones Interinstitucionales

Código Contable		Descripción		2020	2019	Variación	
Nat	Concepto	Absoluta	Relativa				
47	Cr	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		21.707.550.264,44	19.050.853.175,98	2.656.697.088,46	13,95%
4705	Cr	FONDOS RECIBIDOS		21.407.863.228,85	18.871.020.642,98	2.536.842.585,87	13,44%
4722	Cr	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		299.687.035,59	179.832.533,00	119.854.502,59	66,65%

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.

Con corte a 31 de diciembre de 2020, esta cuenta asciende a un valor de \$21.707.550.264,44 presentado una variación del 13,95% con respecto a la vigencia del 2019; recursos que corresponden a las transferencias recibidas principalmente para el pago de gastos de funcionamiento de nómina y gastos generales, al igual que la reservas presupuestales 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.

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



28.3 Contratos de construcción N/A

NOTA 29. GASTOS

Composición

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	2020	2019	Variación	
					Absoluta	Relativa
5	Db	GASTOS	29.167.059.038,55	27.828.363.835,92	1.338.695.202,63	4,81%
51	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	25.597.641.405,04	25.197.454.114,17	400.187.290,87	1,59%
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.569.417.633,51	2.307.366.024,53	1.262.051.608,98	54,70%
57	Db	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0,00	235.107.371,00	-235.107.371,00	-100,00%
58	Db	OTROS GASTOS	0,00	88.436.326,22	-88.436.326,22	-100,00%

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Código Contable	Nat	Descripción Concepto	2020	2019	Variación	
					Absoluta	Relativa
51	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	25.597.641.405,04	25.197.454.114,17	400.187.290,87	1,59%
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	11.585.386.169,64	11.096.798.254,00	488.587.915,64	4,40%
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.023.100.500,00	2.884.509.661,00	138.590.839,00	4,80%
5104	Db	APORTES SOBRE LA NÓMINA	379.160.700,00	337.365.228,00	41.795.472,00	12,39%
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	3.913.128.142,36	3.288.695.161,00	624.432.981,36	18,99%
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	112.145.276,60	0,00	112.145.276,60	100,00%
5111	Db	GENERALES	6.501.584.589,06	7.533.698.032,20	-1.032.113.443,14	-13,70%
5120	Db	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	83.136.027,38	56.387.777,97	26.748.249,41	47,44%

Las variaciones presentadas en las cuentas de Sueldos y Salarios por 1,59%, 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 12,39% que corresponde a que en la vigencia 2020 todos los gastos de la nómina causados en el mes de diciembre se pagaron en su totalidad, mientras que para la vigencia 2019 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 18,99% 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.

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



En la cuenta de Gastos Diversos de Personal 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 -13,70%.

La cuenta de impuestos, contribuciones y tasas contempla los gastos causados por gravamen a los Movimientos Financieros (4x1000), cuota de auditaje presentando un incremento del 47,44% por el aumento en la cuota de auditaje de la vigencia del 2020 debido al incremento del presupuestal entre las vigencias 2019 y 2020

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Código Contable		Descripción	2020	2019	Variación	
Nat	Concepto				Absoluta	Relativa
53	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.569.417.633,51	2.307.366.024,53	1.262.051.608,98	54,70%
5360	Db	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.756.244.273,76	2.307.366.024,53	448.878.249,23	19,45%
5366	Db	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	813.173.359,75	0,00	813.173.359,75	100,00%

Código Contable		Descripción	2020	2019	Variación	
Nat	Concepto				Absoluta	Relativa
5360	Db	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.756.244.273,76	2.307.366.024,53	448.878.249,23	19,45%
536004	Db	Maquinaria y equipo	1.101.430.660,54	866.120.000,09	235.310.660,45	27,17%
536006	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	199.927.586,04	216.419.466,11	-16.491.880,07	-7,62%
536007	Db	Equipos de comunicación y computación	1.392.867.263,80	1.164.171.617,45	228.695.646,35	19,64%
536008	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	40.973.905,28	40.655.971,76	317.933,52	0,78%

La depreciación presenta una variación de \$448.878.249,23 equivalente al 19,45% con respecto al año anterior, producto de los elementos que continúan prestando servicio a la Entidad y las nuevas adquisiciones de Activos para las Áreas de Bienestar Universitario, los diferentes Talleres y Laboratorios, con el fin de mejorar el servicio para los estudiantes, cambios tecnológicos de herramientas, computadores, adquisición de muebles y enseres entre otros.

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



Código Contable		Descripción		2020	2019	Variación	
Nat	Concepto	Absoluta	Relativa				
5366	Db	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		813.173.359,75	0,00	813.173.359,75	100,00%
536605	Db	Licencias		492.546.129,49	0,00	492.546.129,49	100,00%
536606	Db	Softwares		320.627.230,26	0,00	320.627.230,26	100,00%

La amortización de Activos Fijos presenta una variación de \$813.173.359,75 equivalente al 100% con respecto al año anterior, producto de las Licencias y Software que se adquirieron para el normal funcionamiento de la Entidad.

- 29.2.1 Deterioro - activos financieros y no financieros N/A
- 29.3. Transferencias y subvenciones N/A
- 29.4. Gasto público social N/A
- 29.5. De actividades y/o servicios especializados N/A

29.6 Operaciones interinstitucionales

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

Código Contable		Descripción		2020	2019	Variación	
Nat	Concepto	Absoluta	Relativa				
57	Db	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		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

29.7 Otros gastos

Código Contable		Descripción		2020	2019	Variación	
Nat	Concepto	Absoluta	Relativa				
58	Db	OTROS GASTOS		0,00	88.436.326,22	-88.436.326,22	-100,00%
5890	Db	GASTOS DIVERSOS		0,00	88.436.326,22	-88.436.326,22	-100,00%

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

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



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