



“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL: Estructura Orgánica, El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional ITFIP, fue creado mediante Decreto No. 3462 del 24 de Diciembre de 1980. ITFIP es un Establecimiento Público del Orden Nacional, con carácter de Institución de Educación Superior, con personería jurídica, patrimonio independiente, adscrito al ministerio de Educación Nacional, y adquirió la condición de establecimiento público mediante Decreto Ley 758 de 1988. La Ley 30 de 1992 le da autonomía para darse y modificarse sus propios estatutos. Mediante Acuerdo No. 031 del 14 de diciembre de 2005 el consejo directivo del ITFIP, expide su Estatuto General. Manuales de procesos procedimientos e higiene seguridad Industrial. Posteriormente mediante los Decretos No. 1347 de julio 22 de 2002, se estableció la estructura interna del ITFIP y se distribuyen las funciones dentro de sus dependencias. Tiene su domicilio en la ciudad del Espinal Tolima. Se redefine por ciclos propedéuticos según lo contemplado en la Ley 749 de 2002 y el Decreto 2216 de agosto 6 de 2003. Mediante Decreto 2120 del 23 de junio de 2005 el gobierno nacional modificó su estructura interna. Mediante el Acuerdo No. 031 de diciembre 14 de 2005 se adopta el Estatuto General que rige su organización y funcionamiento en la actualidad su Función Social: La Institución tiene como objetivo primordial formar y capacitar ciudadanos íntegros en los niveles del saber: técnico, tecnológico y profesional; en respuesta a las necesidades sociales, económicas y culturales de la vida moderna de hoy, con sentido de pertenencia y arraigo por la región y el país. la institución recibió auditoria de certificación por el INCONTEC, con la finalidad de que mantengamos el sistema de calidad y el mejoramiento continuo en nuestros procesos y servicio obteniendo la renovación de los certificados ISO 90012008 como se encuentra certificada con la Norma NTCGP1002009 durante la vigencia 2012 hasta enero de 2016. El ITFIP se encuentra Certificada desde el 2010 por el organismo

La entidad presta servicios educativos en la Educación Superior, en las modalidades Presencial. Para responder a las necesidades económicas, sociales y culturales de la vida moderna tiene los siguientes objetivos: 1) Consolidarse como la Institución de Educación Superior que lidere el proceso de formación técnica, tecnológica y profesional del talento humano necesario en el desarrollo socio-económico de la Región del Alto Magdalena y sus municipios de influencia. 2) A partir de la propedéutica ofertar programas académicos con pertinencia regional en los niveles técnico, tecnológico y profesional. 3) Ofertar los programas académicos a comunidades y municipios del país donde haya limitación de oferta de la educación superior como también en sitios donde las condiciones de demanda así lo ameriten. 4) Promover el proceso de articulación con instituciones educativas de la básica secundaria y la media con miras a mejorar los indicadores de cobertura y calidad en el Tolima y





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

Departamentos vecinos. 5) Promover y fomentar el desarrollo regional a partir de trabajos de extensión y pasantías que permitan la transferencia de conocimiento y tecnología de punta. 6) Apoyo en el proceso de capacitación en artes y oficios y formación micro empresarial a personas por fuera del sistema educativo formal. 7) Facilitar el acceso a la educación superior a estudiantes de bajos recursos a partir de políticas de subsidios, estímulos y créditos especiales. 8) Adquirir y mejorar los equipos de apoyo didáctico que permita y facilite la transferencia de tecnología y conocimiento en los últimos avances de la ciencia y tecnología. 9) Cualificar el talento humano de la Institución apoyando procesos de profesionalización y capacitación en las diferentes ramas del saber.

El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional ITFIP, para el proceso de identificación, registro y preparación y revelación de los estados financieros está aplicando el Régimen de la Contabilidad Pública que lo integra el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública a nivel de documento fuente. A si mismo las normas generales, técnicas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. De igual forma se manejó el SIIF-NACIONII con el perfil Gestión contable. En el SIIF-NACIONII, se registraron las operaciones realizadas durante la vigencia 2015 mediante comprobantes manuales y reclasificaciones y ajustes contables permitiendo revelar las transacciones y operaciones de la situación real presentada en los hechos económicos y financiero de la Institución mediante los saldos y movimientos y operaciones recíprocas arrojados.

El ITFIP para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros económicos y sociales aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal en el área de contabilidad se llevó a cabo las operaciones con el perfil de Central de Cuentas donde se hace las Cuentas por pagar, Perfil Gestión Contable donde se hace la obligación, y Perfil de ingresos presupuestales, donde una vez se registra el extracto bancario, se hacen los documentos de saldos por imputar de los ingresos por servicios educativos; de conformidad con las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público; y el catálogo general de cuentas diseñado por la Contaduría General de la Nación, a nivel de documento fuente.

La Institución está aplicando las normas y procedimientos que establece la Contaduría General de la Nación a través del Régimen de Contabilidad Pública en cuanto a activos, pasivos, además, utilizó los criterios y normas relacionadas y procedimientos con los gastos estimados para cubrir contingencias de pérdidas, el





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

valor del uso o pérdidas de capacidad operacional de los bienes en desarrollo del cometido estatal,

Depreciación, amortizaciones, provisiones, establecidos por la Contaduría General de la Nación.

Los libros de contabilidad para el registro de las operaciones se llevan en un SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION, igualmente se lleva alternamente con SISTEMA INTEGRADO INFORMACION CONTABLE SIIGO los módulos que no se encuentra incorporados en el aplicativo del SIIF NACION como es el de Inventarios, Propiedad Planta y Equipo, Depreciación, amortización Recaudo. Al cierre del ejercicio contable se hicieron los ajustes necesarios en el SIIF-NACION. Se imprime reporte de los libros principales y auxiliares de conformidad con las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, los cuales se dejan a disposición de los órganos de control y otros para su correspondiente verificación y consulta.

El Instituto no agrega ni consolida información de otras entidades

El ITFIP, para la vigencia 2015 trabajo con el SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION, simultáneamente se está manejando el SISTEMA DE RED INTEGRADO SIIGO para los módulos que no se encuentran incorporados en el aplicativo de SIIF NACION. Cada área involucrada en el proceso financiero sigue los procesos en cadena Presupuestal para el efecto contable que la conforma Presupuesto Contabilidad y Tesorería a excepción el de inventarios, el de cuentas por cobrar o deudores para su correspondiente registro contable. El SIIFNACION, por cadena presupuestal no refleja la totalidad de las operaciones económicas, dando lugar a comprobantes manuales, ajustes, reclasificaciones; en aspectos como devolución IVA, contribución 2% MEN, gastos por adquisición de servicios, bienes en bodega bienestar universitario, costos por educación formal superior, (costos misionales docentes). En el SIIFNACION se generaron los saldos y movimientos por PCI, en el formulario CGN2005001 y operaciones recíprocas CGN2005 002 A diciembre 31 de 2015 género inconvenientes por terceros y equivocación al momento de contabilizar las cuentas de orden deudora.

El área financiera cuenta con un Coordinador del Grupo interno de trabajo (Presupuesto, Contabilidad, Tesorería), áreas que se encuentran estructuradas dentro del Manual de funciones, el área contable cuenta con personal competente.

Como resultado en la aplicación de las normas de depreciación de la propiedad, planta y equipo, se inició el reconocimiento utilizando el método de línea recta, y el método de provisión general, como entidad del Gobierno General. La Institución durante el periodo





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

Contable de 2015, realizó bajas de los bienes de la propiedad planta y equipo, Igualmente se realizó el evaluó de los bienes raíces por La Longa de propiedad raíz del Tolima.

El ITFIP, presenta el Informe de Gestión del Plan Institucional de Gestión Ambiental, proyecto encaminado a crear conciencia y establecer una política con el fin de mejorar el manejo ambiental en las instalaciones de nuestra institución. Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA, desarrollado durante el semestre A y B 2015. En la vigencia 2015 el ITFIP adelantó la actividad Celebración de las fechas ambientales; Celebración del día mundial del agua, para lo cual 22 de Marzo del 2015 se elaboraron los pendones por estudiantes de trabajo social con el apoyo de los docentes JULIO TORRIFOS, SANDRA BIBIANA SANCHEZ Y PRACTICANTES PIGA El día el 22 de Abril del 2015 se celebró día mundial de la tierra, efectuó el apadrinamiento 130 árboles, concurso de bacterias. El 21 de mayo se organizó del día mundial del reciclaje, para lo cual se llevó a cabo una conferencia y una campaña de reciclaje, el 05 de junio de 2015 se hizo una Conmemoración al día mundial del medio ambiente, con la actividad de un desfile ecológico con trajes de reciclaje. . El 16 de octubre de 2015 se desarrolló del día internacional de la protección de la capa de ozono, El 21 de octubre se realizó la siembra del árbol dando explicación de los cuidados para los arboles como abono, limpieza. En el Plan Institucional de Gestión Ambiental el PIGA se encuentra el Promover el ahorro y uso eficiente del agua y energía , Diseño de la cartilla virtual piga, capacitación al personal de servicios generales, Capacitación a los estudiantes, administrativos sobre los residuos sólidos PGIRSH, Se realizara una capacitación a toda la comunidad ITFIP para darles a conocer el documento PGIRSH

La Entidad adelantó las actividades del proceso contable en el SIIFNACION II, complementado con SIIGO, mediante Perfil Gestión contable donde se registra las obligaciones; y Perfil Gestión Ingresos, donde con base en el registro de los extractos bancarios se procede a realizar la imputación de los saldos de ingresos presupuestales por concepto de servicios educativos, igualmente con el SIIGO con el registro de las transacciones que no se encuentran incorporadas en SIIF; En de anotar que el aplicativo SIIFNACIONII, no cumple con todos los requerimientos y características para el registro de la información contable que determina el Régimen de Contabilidad Pública, tal cual se cuenta con los incidentes que fueron emitidos al Ministerio de Hacienda y Crédito - y CGN y sus conceptos

La Institución concedió estímulos educativos durante los semestres A del 2015 2.336 cuantificado en y B 1.896 cuantificado en de 2015 En diferentes porcentajes. Es de anotar que durante la ejecución de la vigencia se realizaron convenios Interadministrativos y de cooperación donde la Institución aportar un porcentaje como estímulo.





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

La Institución no se encuentra en proceso de liquidación, fusión o escisión.

RESUMEN DE POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Política de Contabilidad.

a. Las políticas de contabilidad y de preparación de Estados Financieros de la entidad están de acuerdo con las norma contables generalmente aceptadas en Colombia.

1. Ley 43 de 1990. Constitución Política de Colombia de 1991, artículo 354
 2. Ley 87 de 1993
 3. Ley 298 de 1996
 4. Ley 42 de 1993
 5. Ley 734 de 2002
 6. Ley 594 de 2000
 7. Decreto 1599 de 2005
 8. Resolución 142 de 2006
 9. Resolución 354 y 3566 de 2007
 10. Acuerdos No. 031 de 2005
 11. Normas emitidas por la Contaduría General de la Nación (Circulares externas, instructivos, cartas circulares entre otras) Ley 1111 del 2006 - Estatuto Tributario Y demás normas del sector público.
 12. Conocimiento de la normatividad para asegurar su cumplimiento y el manejo transparente de los recursos financieros de la Institución.
 13. Mejoramiento continuo del clima organizacional.
 14. Realización de las funciones con el sentido de la oportunidad.
 15. Autocontrol mediante la revisión en forma continua de sus acciones.
- b. Para el reconocimiento de los hechos Financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación. La información Financiera del año 2015 que se presenta en los Estados financieros Comparativos del año 2014, han sido transcritos por la contadora que los suscribe, con base en la información consolidada en los libros oficiales del SIIF Nación II.





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

c. Reconocimiento de los Ingresos

Los Ingresos, se registran por el sistema de causación

d. Propiedad Planta Y equipo

Se registra por su costo de adquisición y los valores incurridos por reparaciones y mantenimiento se contabilizan como gasto del periodo, las mejoras y adiciones se capitalizan.

La depreciación se registra por el método de línea recta, con base en el número de años de vida útil estimada del activo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO: Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

DISPONIBLE

Este grupo está conformado por las cuentas de Caja y Bancos, que representa el efectivo que tiene el Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional – ITFIP, para el apoyo de los compromisos relacionados con su actividad. El saldo se descompone de la Siguiente Forma:

EFECTIVO

110502-Caja Menor

El ITFIP mediante acto administrativo Resolución 0113 de febrero 11 de 2015, constituyo la Caja Menor por valor de \$17.397.450 para la vigencia de 2015, mediante Resolución No, 1119 del 22 de diciembre del 2015, se realiza el cierre y se legaliza la caja menor.

Desde el cierre del ejercicio contable de 2014, quedó un valor de \$32.400, que correspondían a un mayor valor que consignó la responsable del manejo, mediante el comprobante de diario No.12345 del 31 de diciembre de 2015, se realizó el respectivo ajuste contable llevando su valor a aprovechamientos.

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

111005-Cuentas Corrientes

Representa las cuentas bancarias corrientes Davivienda, BBVA que fueron conciliadas mensualmente en el área de contabilidad y se realizaron los respectivos ajustes en los libros de bancos durante el año 2015. En la cuenta BBVA, se registran los aportes y traspasos de fondos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional, para funcionamiento. En el Banco BBVA; se registran los valores de los ingresos corrientes en desarrollo de objeto social. El movimiento de las cuentas corrientes y su saldo final está conformado por:





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

Banco	Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
BANCO DAVIVIENDA	CTA BAN 166269999388	ITFIP-INGRESOS	2.264.542,29	3.928.567.975,58	3.911.747.838,52	19.084.679,35
BANCO BILBAO	CTA BAN 357008523	ITFIP-INGRESOS	266.949,77	5.104.050.212,17	5.098.501.039,50	5.816.122,44
BANCO BILBAO	CTA BAN 357008366	SERVICIOS PERSONALE	0,00	2.416.199.187,88	2.412.832.393,88	3.366.794,00
		TOTALES:	369.400.876,06	11.627.228.891,63	11.968.362.171,90	28.267.595,79

111006-Cuentas de Ahorro

Representa las cuentas bancarias de ahorros, que son conciliadas mensualmente en el área de contabilidad y se realizaron los respectivos ajustes en los libros de bancos durante el año 2015, a través de la cuenta del Banco Pichicha se ingresan los créditos que esta entidad financiera le otorga a los estudiantes de la Institución, y por depósito ordinario de ingresos de cada uno de los Ceres, estas cuentas generan cierta rentabilidad o intereses. El movimiento de las cuentas corrientes y su saldo final está conformado por:

Banco	Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 357352293	ITFI-CERES FLANDES	1.177.945,42	588.462.761,81	578.799.622,84	10.841.084,39
BANCO PICHINCHA	CTA BAN 410277735	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -ITFIP	9.412.570,25	391.581.420,86	390.826.280,29	10.167.710,82
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 357450956	ITFIP-CONVENIO CUPOS DE EDUCACION SUPERIOR 2015 GOBERNACION DEL TOLIMA	0,00	189.114.671,00	189.018.248,00	96.423,00
		TOTALES:	11.339.058,44	1.337.627.600,56	1.327.861.440,79	21.105.218,21

INVERSIONES

120101-Títulos de Tesorería-TES

Representa las Inversiones de liquidez renta fija, Se utiliza como método de valoración los lineamientos expedidos por el Ministerio de Hacienda, valorados al precio sucio, para la constitución de títulos se realizó de conformidad con la normas emitidas por Dirección General de Crédito, se redimieron títulos para el efecto su tuvo en cuenta su rentabilidad, durante el mes de noviembre de 2015, siguiendo la directrices del MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO, se redimieron títulos que en su momento estaban dando rentabilidad, su valor fue traslado a la





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

Cuenta Única Nacional, quedando al cierre del 31 de diciembre de 2015, los títulos que no fueron rentables para el MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO.

NUMERO DE EMISION	Tasa Cupón	Fecha de		Precio de Compra	VALOR NOMINAL	VR PRECIO SUCIO	PRECIO VALORADO
		Emisión	Compra				
53059	10%	28-abr-12	06-mar-15	506.955.273	399.300.000	114,711	458.041.023
54542	7,50%	24-ago-11	07-may-15	346.897.928	322.900.000	94,323	304.568.967
55029	6%	28-abr-12	04-ago-14	255.953.313	277.700.000	82,381	228.772.037
55029	6%	28-abr-12	04-sep-14	149.946.108	158.700.000	82,381	130.738.647
55029	6%	28-abr-12	07-oct-14	139.907.810	150.500.000	82,381	123.983.405
Valor en libros							1.246.104.079

DEUDORES

El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

140701-Servicios Educativos

Representa los derechos originados en el desarrollo de las actividades educativas que brinda la Institución en los diferentes ciclos y el saldo de los convenios suscritos con otras entidades, el saldo de los créditos otorgados a los estudiantes hasta el 31 de diciembre de 2013, representa el valor de los créditos desde el año 2008 hasta el año de 2013. Hasta el año de 2013 la Institución concedió créditos a los estudiantes directamente. A partir del año de 2014, los pagos por los servicios educativos lo realizan los estudiantes con créditos otorgados por el Banco Pichincha.

El saldo al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

Saldo de créditos otorgados hasta diciembre de 2013- a los estudiantes	54.210.287,00
MUNICIPIO DE TOCAIMA	30.058.928,00
MUNICIPIO DE COELLO	10.438.471,00
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	21.000.000,00
MUNICIPIO DE AMBALEMA	2.657.944,00
MUNICIPIO DEL GUAMO	10.469.907,00
MUNICIPIO DE RICAURTE TESORERIA	20.107.969,00
ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	34.139.721,00
ICETEX PRESTAMO	41,00

TOTALES:

183.083.268,00

Durante el año de 2015, se realizó conciliación de los convenios que en el año 2014, se habían suscrito y en su momento la información no fue suministrada a contabilidad para el respectivo registro contable. Igualmente se realizó conciliación de los convenios suscritos durante el año 2015, como resultado del respectivo estudio realizado mediante el comprobante de diario No 6496 del 30 de junio del 2015, se realizaron los respectivos ajustes contables. Los convenios conciliados corresponden a los Municipios de Tocaima, Coello, Gobernación del Tolima, Ambalema, Guamo, Ricaurte e Ibagué.





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

142013-Anticipos para Proyectos de Inversión

Corresponde al anticipo del _____% entregado para la construcción según contrato número del _____.

142402-Recursos Entregados en Administración

Por directrices impartidas por el MINISTERIO DE HACIENDA, en el mes de noviembre se centralizó el manejo de los recursos de la entidad a través de la Cuenta Única del Tesoro (CUN).

Esta cuenta fue conciliada al 31 de diciembre de 2015, y su saldo ascendía a la suma de \$1.637.916.371.

147066-Devolucion de IVA para entidades de educación superior

Representa la solicitud de Devolución IVA. En cumplimiento del decreto 2627 de 1993, durante los términos establecidos la Entidad solicitó el valor del impuesto a las ventas cobrado en la adquisición de Bienes y Servicios, el saldo corresponde a los a los bimestres Cinco (5) y seis (6) de 2015. El saldo está conformado por:

Bimestres 5 de 2015	\$13.177.993,00
Bimestres 6 de 2015	\$41.247.218,00
Total	<u>\$54.425.211,00</u>

147083-Otros Intereses

Su saldo corresponde a los intereses causados por los préstamos otorgados por la Institución a los estudiantes de los diferentes ciclos académicos, el valor al 31 de diciembre de 2015, es de: \$25.668.909,00

DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO

147509-Prestación de Servicios

Corresponde a la cartera de difícil cobro con saldo al 31 de diciembre de 2007, por los préstamos otorgados por la Institución a los estudiantes de los diferentes ciclos académicos el valor fue debidamente conciliado entre cartera y contabilidad, su saldo es de \$8.208.646,00

147590-Otros deudores

Corresponde al saldo desde diciembre del 2012, de la deuda de difícil cobro del señor James Ricardo Barreto, por concepto de arriendo de la fotocopiadora, La institución a través de la oficina jurídica adelanta el proceso para la recuperación de la cartera. Contabilidad está a la espera del concepto jurídico para realizar el respectivo registro contable. Al 31 de diciembre de 2015, su saldo es de \$1.338.275,00





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

INVENTARIOS

150543-Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca

Su saldo corresponde a los productos de productos agropecuarios y de avicultura que la Institución produce en la Granja experimental. El saldo al 31 de diciembre de 2015, es de \$9.331.549,28

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En el rubro de Propiedad Planta y equipo se registran los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro ordinario de los negocios y cuya vida útil excede un año. Para su registro contable se incluyen los costos y gastos directos hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización. Las adiciones, mejoras, reparaciones extraordinarias se registran como un mayor valor de los mismos y las erogaciones por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de los mismos se cargan como gastos a medida que se causan.

En el siguiente cuadro se muestra la composición de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Terrenos	240.515.185,56	240.515.185,56
Semovientes	4.194.800,00	1.224.800,00
Edificaciones (1)	3.105.892.327,15	1.154.962.218,15
Plantas, Ductos y túneles	193.627.436,49	193.627.436,49
Redes, Líneas y Cables (2)	11.572.414,00	637.457.952,00
Maquinaria y Equipo (3)	1.639.079.704,20	1.131.991.000,92
Equipo Médico y Científico (4)	324.393.903,95	296.883.214,54
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1.020.034.813,99	1.019.341.028,66
Equipo de Comunicación y Computación (5)	2.444.414.860,52	1.451.383.758,87
Equipo de Transporte (6)	78.121.559,10	175.315.215,10
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	5.396.224,37	5.458.415,16
Propiedades de Inversión	42.968.000,00	42.968.000,00
TOTAL ACTIVOS EN OPERACIÓN	9.110.211.229,33	6.351.128.225,45
Construcciones en Curso (7)	1.243.394.992,82	-
TOTAL ACTIVOS FIJOS	10.353.606.222,15	6.351.128.225,45
DEPRECIACION ACUMULADA		
Edificaciones	(486.665.426,93)	(405.649.269,18)
Plantas, ductos y tuneles	(193.283.314,94)	(172.214.864,66)
Redes, líneas y cables	(2.250.201,00)	(2.699.499,51)
Maquinaria y equipo	(417.132.892,97)	(313.666.860,53)
Equipo medico y científico	(84.728.471,35)	(87.165.961,61)
Muebles, enseres y equipos de oficina	(489.837.719,19)	(521.639.068,02)
Equipos de comunicacion y computacion	(991.378.815,98)	(850.302.356,99)
Equipos de transporte, traccion y elevacion	(77.689.486,28)	(77.689.486,28)
Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	(530.896,55)	(593.087,34)
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(2.743.497.225,19)	(2.431.620.454,12)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.610.108.996,96	3.919.507.771,33





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

- (1) El terreno registra una extensión de 15.5 hectáreas. Como constan en la escritura No. 1150 de fecha 30 de septiembre de 1997; el Instituto Geográfico Agustín Codazzi. Mediante contrato 308 de 2013, se contrataron obras que fueron terminadas en diciembre de 2014, cuyo valor fue de \$1.851.131.122,80 y con el contrato 309 por la suma de \$129.439.421,00 se contrató la interventoría de la obra del contrato 308 de 2013. Debido al manejo contable que se realiza en el SIIF-NACION, desde el inicio de la cadena presupuestal esta obra y la interventoría quedaron registradas contablemente en las cuentas 521109-Comisiones, honorarios y servicios por valor de \$20.982.287 y en la cuenta 542302-Para proyectos de Inversión \$1.183.988.316. De la misma manera quedó pendiente de contabilizar la legalización del anticipo registrado en la cuenta 142012 por Valor de \$775.584.939.40. Estos registros contables afectaron la razonabilidad de la información financiera de la vigencia de 2014. Mediante visita practicada a la Institución por la Contraloría General, La entidad informa a la Institución de la situación presentada en los registros contables la cual quedó plasmada en el hallazgo No. 21 del Informe final.

Analizada la situación de los registros contables realizados en el 2014, se procedió a realizar los respectivos ajustes contables, los cuales fueron contabilizados con el comprobante de diario 9148 del 30 de septiembre de 2015, y su afectación contable fue la siguiente:

164017	Parqueaderos y garajes	511.593.472,00	-
164090	Otras edificaciones	244.310.046,00	-
164001	Edificios y casas	267.830.751,00	-
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	342.398.780,00	-
164001	Edificios y casas	185.806.452,00	-
164001	Edificios y casas	326.965.656,00	-
164001	Edificios y casas	72.024.952,00	-
581589	Gastos de operacion	2.894.109,00	-
581591	Transferencias	26.731.325,00	-
142012	Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	-	775.584.939,40
581589	Gastos de operacion	-	20.982.287,00
581591	Transferencias	-	1.183.988.316,60
	Sumas Iguales	1.980.555.543,00	1.980.555.543,00

- (2) Disminución presentada principalmente por la reversión de \$624.637.538. Valor que inicialmente se había llevado a la cuenta 542302-Para Proyectos de Inversión y con el comprobante de diario 492 del 31 de marzo de 2014, se reversó el gasto y se registró en la cuenta 165010 los \$624.637.538. Durante los años 2013 y 2014, no se hicieron conciliaciones entre los registros contables y el movimiento del almacén, presentándose diferencias dado que el almacén registro este valor una parte en equipos de cómputo y otras cuentas. . A partir del periodo contable de 2015 y en vista de los hallazgos de la Contraloría y a atendiendo lo dispuesto en Resolución 357 del 23 de Julio de





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

2008 de la Contaduría General de la Nación, se procedió a realizar la conciliación de los registros contables y almacén. Producto de la conciliación se realizaron los respectivos ajustes contables el cual afectó esta cuenta en los \$624.637.538, pues este valor correspondía a equipos de cómputo y el gasto. El registro contable se realizó mediante el comprobante de diario No.9146 del 30 de septiembre de 2015.

(3) Incremento presentado por lo siguiente:

Ajuste realizado con el comprobante de diario 9146 del 30 de septiembre de 2015, producto del resultado de la conciliación de Contabilidad y el movimiento del almacén de los periodos 2013 y 2014 por	(\$14.788.818,00).
Adquisición de 3 proyectores	\$14.615.100,00
Bajas almacén resoluciones 1134 y 1136 de diciembre/15	(\$17.145.153,72)
Adquisición de equipos para la dotación de laboratorios y prácticas académicas de los diferentes programas académicos que oferta la Institución por valor de \$522.707.575,00	
Otros equipos	\$ 1.700.000,00.

(4) Incremento presentado por lo siguiente:

Ajuste realizado con el comprobante de diario 9146 del 30 de septiembre de 2015, producto del resultado de la conciliación de Contabilidad y el movimiento del almacén de los periodos 2013 y 2014 por	\$8.175.850,00
Adquisición de equipos para el manejo de residuos sólidos	\$5.775.862,00
Adquisición de equipo estación para soldadura	\$1.613.800,00
Adquisición de equipos estudios de suelos y otros	\$16.600.000,00
Bajas almacén resoluciones 1134 y 1136 de diciembre/15	(\$4.654.822,59)

(5) Incremento presentado por lo siguiente:

Ajuste realizado con el comprobante de diario 9146 del 30 de septiembre de 2015, producto del resultado de la conciliación de Contabilidad y el movimiento del almacén de los periodos 2013 y 2014 por	\$263.478.630,00
Adquisición de televisores para dotación de las aulas	\$ 12.370.690,00
Adquisición de UPS	\$ 750.000,00
Adquisición de equipo para dotación de sala de sistemas y los diferentes programas educativos de la Institución	\$580.195.554,00
Dotación para laboratorios-	\$ 45.677.000,00
Dotación equipos ceres Guamo, Venadillo y Tocaima	\$196.798.680,00
Bajas almacén resoluciones 1134 y 1136 de diciembre/15	(\$106.239.452,35)

(6) Disminución presentada por lo siguiente:

Ajuste realizado con el comprobante de diario 9146 del 30 de septiembre de 2015, producto del resultado de la conciliación de Contabilidad y el movimiento del almacén de los periodos 2013 y 2014 por	\$97.193.656,00.
--	------------------

Este valor correspondía a bienes que quedaron en Bodega y no como equipo de Transporte.





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

- (7) Mediante el contrato 283 de noviembre de 2014, se contrató la adecuación cancha de futbol y construcción de camerinos, graderías, duchas y vistieres ITFIP espinal y con el contrato de obra 308 de diciembre de 2014, se contrató la construcción de cinco (5) salones, construcción de infraestructura física para mejorar la accesibilidad en el ITFIP, (rampa de acceso o ruta de evacuación); y adecuación y remodelación de la cubierta y cielo raso, (tercer piso de los bloques a y c, y cubierta segundo piso del bloque b). La interventoría técnica, operativa, administrativa y financiera de los contratos de obra de los contrato 283 y 308, se realizó mediante el contrato 300 de diciembre de 2014.

1685- Depreciación Acumulada

La depreciación se calcula según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

Edificaciones	50 años
Redes, Líneas y cables	25 años
Plantas, ductos y túneles	15 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Equipo médico y científico	10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Equipos de transporte	10 años
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 años
Equipos de comunicación	10 años
Equipo de computación	5 años

El proceso del cálculo de la depreciación del año 2015, se realizó en un sistema alterno al SIIF-NACION, registro realizado mediante el comprobante de diario No.12343. En el mes de diciembre de 2015, mediante las resoluciones 1134 y 1136, se dieron bajas de activos que afectaron la depreciación, el registro contable se realizó mediante el comprobante diario No.12318.

OTROS ACTIVOS

197007-Licencias

Cuenta con Licencias para el desarrollo de los programas académicos como también para el funcionamiento de los procesos de apoyo, se adquirió material bibliográfico, licencias y equipos electrónicos según contrato 173. En el mes de diciembre de 2015, mediante las resoluciones 1134 y 1136, se dieron de baja activos que afectaron la amortización, el registro contable se realizó mediante el comprobante diario No.12318.

197008-Software

Cuenta con Software y licencias para el desarrollo de los programas académicos como también para el funcionamiento de los procesos de apoyo. Durante la vigencia





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

2012, se incorporó el software desarrollado implementado para la administración, control y manejo de la información del proceso académico versión II RYCA el cual se encuentra en funcionamiento y ejecución generando el servicio esperado. Además se adquirió software para el desarrollo de los programas académicos durante el 2013; un software para presupuesto de obras de Ingeniería Civil e un Software para la salas de sistemas de la Institución. Se compró software para los laboratorios, adquisición de un sistema de videoconferencia. Esta cuenta fue ajustada mediante el comprobante No. 9146, teniendo en cuenta el hallazgo No. 23 del informe final de la Contraloría. El proceso del cálculo de la amortización del año 2015, se realizó en un sistema alterno, registro realizado mediante el comprobante de diario No.12343.

197507-Licencias

Corresponde al cálculo de la amortización acumulada del software y licencias adquiridas para funcionamiento de lo académico de vigencias anteriores. El proceso del cálculo de la amortización del año 2015, se realizó en un sistema alterno, registro realizado mediante el comprobante de diario No.12343.

197508-Software

Corresponde al cálculo de la amortización acumulada del software y licencias adquiridas para funcionamiento de lo académico de vigencias anteriores. El proceso del cálculo de la amortización del año 2015, se realizó en un sistema alterno, registro realizado mediante el comprobante de diario No.12343.

199952-Terrenos

Corresponde a la valorización de los terrenos, realizado por la Lonja de Propiedad Raíz del Tolima. El ajuste contable se realizó mediante al comprobante de diario No. 12339.

199962-Edificaciones

Corresponde a la valorización de las edificaciones, realizado por la Lonja de Propiedad Raíz del Tolima. El ajuste contable se realizó mediante al comprobante de diario No. 12339.

240101-Bienes y Servicios

Registra las obligaciones contraídas por El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional con los diferentes proveedores. Su saldo corresponde a lo siguiente:

TERCERO	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
805022296	QUEST S. A.S.	DOTACION SUMINISTRO DE CALZADO Y VESTIDO DE LABOR EMPLEADOS - DOTACION	2.227.540





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

2425-ACREEDORES VARIOS

Registra las obligaciones contraídas por El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional, por concepto de servicios públicos, arrendos seguros aportes a la seguridad social y parafiscales y descuentos por libranza.- El saldo está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTOS	VALOR
SERVICIOS PUBLICOS	112.985
ARRENDAMIENTOS	963.340
SEGUROS	102.379
SALDO A FAVOR DE BENEFICIARIOS	1.756.463
APORTE FONDO DE PENSIONES	3.149.762
APORTES A FONDOS DE SALUD	3.149.762
LIBRANZAS	26.873.109
HONORARIOS	4.411.354
SERVICIOS	30.271.690
TOTAL....	70.790.844

2436- RETENCION EN LA FUENTE

Son los descuentos que el Instituto Tolimense de Formación técnica Profesional efectúa en cumplimiento a su obligación como agente retenedor en cumplimiento a las disposiciones legales de la Administración de Impuestos Nacionales DIAN y Municipales. El valor retenido por el diferente concepto al 31 de diciembre de 2015, corresponden a lo siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Honorarios	10.119.662
Servicios	3.296.583
Arrendamientos	402.269
Compras	4.848.230
Empleados Artículo 384 ET.	9.351.388
Impuestos a las ventas	4.902.850
Contratos de Obra	2.239.044
Impuesto de Industria y comercio	4.119.034
TOTAL	39.279.060





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

2505-SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Valor que representa la consolidación de las prestaciones sociales legales adeudadas a los funcionarios liquidadas al 31 de diciembre de 2015.

CONCEPTOS	VALOR
VACACIONES	72.655.466
PRIMA DE VACACIONES	49.648.045
PRIMA DE SERVICIOS	139.338.999
BONIFICACIONES	5.177.056
TOTAL	266.819.566

270590-PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES

Representan la deuda con la DIAN, producto de la presentación de la declaración de retención en la fuente del periodo de diciembre de 2014, la cual fue declarada ineficaz por haberse realizado el pago por fuera de la fecha del vencimiento de la declaración tributaria. Se estimaron de \$65.000.000, para la cancelación de la sanción y los intereses moratorios.

271015-MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

Corresponde al valor de \$44.806.790, conciliado con la Universidad del Tolima, respecto a lo adeudado al convenio del CERES de Chaparral, de acuerdo con lo conciliado en la Procuraduría 27 Judicial II para asuntos administrativos de Ibagué.

Orden de pagar \$3.252.044, a nombre de la UNIDAD DE GESTION PENSIONAL Y PARAFISCALES, del valor de los aportes dejados de pagar de la liquidación de factores salariales de la señora GLORIA MARIA SANCHEZ CARVAJAL

PATRIMINIO

Son los recursos con lo que cuenta la Institución, agregado a esto representa los resultados acumulados, las depreciaciones y amortizaciones de los bienes tangibles e intangibles. El resultado del año 2014 fue contabilizado como capital fiscal de acuerdo a la Norma de Régimen de Contabilidad Pública. Asimismo la contabilización de la valorización de los terrenos y edificaciones, realizada por la Lonja de Propiedad Raíz del Tolima. El ajuste contable se realizó mediante al comprobante de diario No. 12339.

INGRESOS

4305-VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Originados en la prestación de servicios educativos, se concedieron estímulos a los estudiantes según el Acuerdo No. 26 de diciembre del 2014, se fijan los criterios y parámetros para conceder estímulos educativos en los niveles técnico, profesional, tecnológico y profesional universitario en los periodos académicos A y B del 2015. Por desempeño académicos estudiantes nuevos 50% del salario mínimo legal vigente, desempeño estudiantes antiguos 5% del salario mínimo legal vigente.





“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

Matrícula de honor 100% del valor de la matrícula, factor socio económico estudiantes nuevos y antiguos 35% del salario mínimo legal vigente, promoción social 70% del valor de la matrícula, monitorias 70% del valor de la matrícula, desplazados, reinsertados o desmovilizados 100% del valor de la matrícula, figuración académica investigativa cultura internacional nuevos o antiguos 100% del valor de la matrícula.

430512-Educación formal-superior formación técnica

Al cierre del ejercicio contable los ingresos por la educación formal-Técnica, fueron originados:

Ingresos por estudiantes	\$1.526.804.122,70
Ingresos por convenios	<u>\$426.182.815,46</u>
Total	<u>\$1.952.986.938,16</u>

430513-Educación formal-superior formación tecnológica

Al cierre del ejercicio contable los ingresos por la educación formal-Tecnológica, fueron originados:

Ingresos por estudiantes	\$666.997.016,00
Ingresos por convenios	<u>\$98.556.476,00</u>
Total	<u>\$765.553.492,00</u>

430514-Educación formal-superior formación Profesional

Al cierre del ejercicio contable los ingresos por la educación formal-Profesional, fueron originados:

Ingresos por estudiantes	\$708.172.355,56
Ingresos por convenios	<u>\$131.375.999,00</u>
Total	<u>\$839.548.354,56</u>

430527-Educación no formal-formación extensiva

Al cierre del ejercicio contable los ingresos por la educación formal-Técnica, fueron originados por Diplomados, fueron de: \$499.229.104,91

430550-Servicios conexos a la educación

Representa el valor de los ingresos por concepto de certificados, constancias, homologaciones, validaciones, nivelaciones, actas, Carnet, planillas, habilitaciones, supletorios, decretos. El valor al cierre de diciembre de 2015 es de: \$661.339.806,88.

4705-FONDOS RECIBIDOS

470508-Funcionamiento

Corresponde a los recursos asignados y recibidos de la Nación, en cumplimiento del cometido estatal, para gastos de funcionamiento. El valor recibido al 31 de diciembre de 2015 ascendió a la suma de \$7.350.766.204,88.





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

470510-Inversión

Corresponde a los recursos asignados y recibidos de la Nación, en cumplimiento del cometido estatal, para gastos de inversión. El valor recibido al 31 de diciembre de 2015 ascendió a la suma de \$2.326.380.121,12

48-OTROS INGRESOS

4805-FINANCIEROS

480522-Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

Ingresos generados como intereses de las cuentas de ahorro del banco BBVA y Davivienda. El valor de los rendimientos financieros corresponde a: \$2.895.089,63

480584-Utilidad por valoración de inversiones

Representa la valoración de las inversiones de liquidez de acuerdo a las tasas del precio sucio según la información suministrada por el INFOVAL la valoración de los títulos fue de \$18.171.095,00

480584-Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda

Representa la utilidad en la negociación por la venta de títulos de deuda. La utilidad fue de \$9.115.264,00

481556-Ajuste de ejercicios anteriores

Producto de la contabilización de la conciliación realizada a los convenios por servicios educativos, que durante el año 2014, no fueron contabilizados debido a que no se informó oportunamente a contabilidad, ni se realizaron las respectivas conciliaciones de convenios entre el encargado de los convenios y contabilidad.

51-GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de las cuentas de gastos de administración al 31 de diciembre incluía:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y salarios (1)	3.135.096.163,00	2.878.825.416,63
Contribuciones efectivas - aportes de ley (2)	470.686.774,00	793.767.879,00
Aportes sobre nomina- ICBF, SENA (3)	96.835.186,00	166.323.700,00
Generales (4)	1.511.462.722,00	1.597.237.815,50
Impuestos contribuciones y tasas (5)	41.621.876,47	20.050.395,00
Otras transferencias (6)	0,00	1.183.988.316,60
Fondos entregados	0,00	6.018.796,00
Total Gastos de Administración	<u>5.255.702.721,47</u>	<u>6.646.212.318,73</u>

(1) Incluye los valores cancelados por la relación laboral, como salarios, prestaciones sociales, bonificaciones y demás pagos laborales de la planta de personal administrativo.





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

- (2) Incluye los valores cancelados por los aportes a la caja de compensación familiar, y aportes a la seguridad social en salud, pensión y Arl del personal administrativo.
- (3) Incluye los valores cancelados por los aportes al ICBF y al SENA del personal administrativo.
- (4) Incluye principalmente Vigilancia y Seguridad \$232.437.059,00, Materiales y suministros \$153.280.552,00, Mantenimiento \$249.575.783,00, Servicios públicos \$371.559.694,00, arrendamientos \$62.594.300,00, Viáticos y gastos de viajes \$53.768.666,00, comunicación y transportes \$55.061.242,00, otros gastos generales \$81.357.707,00.
- (5) Incluye los valores cancelados por concepto del Impuesto predial \$7.467.992,00, Cuota de fiscalización y Auditaje \$11.881.404,00 Gravamen a los movimientos financieros \$22.247.480,47 y otros impuestos por \$25.000,00.
- (6) El saldo del año 2014, corresponde al valor que en su momento no fue registrado como propiedad planta y equipo. Durante el año 2015, se realizó el respectivo ajuste contable, tal como se explica en el punto (1) de Propiedad planta y equipo-Edificaciones.

53-PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

5304-Provisión para deudores

Corresponde a provisiones por deudas de estudiantes consideradas de difícil recaudo.

5313-Provisión para Obligaciones fiscales

Representan la deuda con la DIAN, producto de la presentación de la declaración de retención en la fuente del periodo de diciembre de 2014, la cual fue declarada ineficaz por haberse realizado el pago por fuera de la fecha del vencimiento de la declaración tributaria. Se estimaron de \$65.000.000, para la cancelación de la sanción y los intereses moratorios.

5314-Provisión para contingencias

Corresponde al valor de \$44.806.790, conciliado con la Universidad del Tolima, respecto a lo adeudado al convenio del CERES de Chaparral, de acuerdo con lo conciliado en la Procuraduría 27 Judicial II para asuntos administrativos de Ibagué.

Orden de pagar \$3.252.044, a nombre de la UNIDAD DE GESTION PENSIONAL Y PARAFISCALES, del valor de los aportes dejados de pagar de la liquidación de factores salariales de la señora GLORIA MARIA SANCHEZ CARVAJAL.





"ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

OTROS GASTOS

	<u>2015</u>
Operaciones sin flujo de Efectivo	1.639.000,00
Financieros (1)	62.006.747,45
Ordinarios y extraordinarios	1.261.000,26
Ajustes de ejercicios anteriores (2)	-744.973.603,69
Total Otros Gastos	<u>-680.064.840,98</u>

(1) Incluye los valores Pérdida por la valoración del TES POR \$32.940.396,00, Pérdida en la venta de TES \$987.949,00 y \$28.078.402,45 por comisiones y otros gastos bancarios.

(2) Incluye valores principalmente producto de ajuste contable explicados en los puntos (1) y (2) de propiedad planta y equipo, los cuales fueron registrados con el comprobante de 9148 del 30 de septiembre de 2015, por valor de \$-1.175.345.169.60; y el comprobante de diario 9146 del 30 de septiembre de 2015, por valor de \$433.890.162,00 ajuste de realizado

6305-COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

El saldo de las cuentas de costos por servicios educativos al 31 de diciembre incluía:

	<u>2015</u>
Sueldos y salarios (1)	3.644.580.164,00
Contribuciones efectivas - aportes de ley (2)	367.955.438,00
Aportes sobre nomina- ICBF, SENA (3)	75.936.176,00
Generales (4)	164.689.227,00
Materiales (5)	143.745.163,00
Depreciación y amortización (6)	600.180.232,67
Fondos entregados	0,00
Total Gastos de Administración	<u>4.997.086.400,67</u>

(1) Incluye los valores cancelados por la relación laboral, como salarios, prestaciones sociales, bonificaciones y demás pagos laborales de los docentes de planta y cátedra.

(2) Incluye los valores cancelados por los aportes a la caja de compensación familiar, y aportes a la seguridad social en salud, pensión y Arl de los docentes de planta.

(3) Incluye los valores cancelados por los aportes al ICBF y al SENA de los docentes de planta.

(4) Incluye valores pagados por transportes de los docentes y servicios prestados por contratistas en función de actividades de Bienestar Universitario



“ITFIP” INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

- (5) Incluye valores pagados por compras de equipos y material didácticos, para el bienestar universitario.
- (6) Corresponde a la depreciación de activos que están al servicio de la formación académica.
- (7) ajuste contable, tal como se explica en el punto (1) de Propiedad planta y equipo- Edificaciones.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORES DE CONTROL Y DE ORDEN ACREEDORAS

812002-Laborales

Valor del proceso ejecutivo en contra de una ex funcionaria

831510-Activos Retirados

Representa el valor de vehículo- bus DODGE retirado del servicio, por no encontrarse en uso y mal estado. Se presenta en el balance por cuanto aún no se ha hecho el retiro definitivo de la Institución.

836102-Responsabilidades en Proceso

La cuentas de mayor representatividad está en responsabilidades en proceso internas, que con base en la verificación y confrontación de Inventarios a cargo de cada funcionario y revisión de las denuncias formuladas por delito de hurto se registraron los procesos, y se expidieron los correspondientes actos administrativos para la determinación y archivo de los procesos; igualmente conciliación de un proceso judicial.

912005-Obligaciones Fiscales

Representan la deuda con la DIAN, por el no pago oportuno de la declaración de retención en la fuente del mes de diciembre de 2014.

912090-Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

Corresponde al valor de \$44.806.790, conciliado con la Universidad del Tolima, respecto a lo adeudado al convenio del CERES de Chaparral, de acuerdo con lo conciliado en la Procuraduría 27 Judicial II para asuntos administrativos de Ibagué.

Orden de pagar \$3.252.044, a nombre de la UNIDAD DE GESTION PENSIONAL Y PARAFISCALES, del valor de los aportes dejados de pagar de la liquidación de factores salariales de la señora GLORIA MARIA SANCHEZ CARVAJAL


SANDRA IVON BARRERO CESPÉDES
Contador Público (E.)

