



INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR  
"ITFIP"  
NIT.800.173.719-0  
ESTADOS FINANCIEROS

BALANCES GENERALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

ACTIVOS	2014	2013
<b>Corriente</b>		
<b>EFFECTIVO</b>	<b>380.707.534,50</b>	<b>153.853.815,48</b>
Caja	-32.400,00	0,00
Bancos y /o Corporaciones	380.739.934,50	153.853.815,48
<b>INVERSIONES</b>	<b>1.461.123.170,00</b>	<b>840.911.624,00</b>
Titulos	1.461.123.170,00	840.911.624,00
<b>DEUDORES</b>	<b>1.139.871.393,40</b>	<b>812.703.916,00</b>
Multas	1.772.129,00	1.772.129,00
Servicios educativos	68.976.766,00	585.262.076,00
Avances y anticipos entregados	979.764.939,40	122.093.128,00
Anticipo o saldos a favor imptos. - DIAN	64.103.304,00	88.935.975,00
Recursos Reintegros a la DTN	89.308,00	89.308,00
Intereses Servicios educativos	41.265.600,00	41.265.600,00
Deudas de Difícil Cobro	10.553.525,00	10.553.525,00
Provision para deudores	-26.654.178,00	-37.267.825,00
<b>INVENTARIO</b>	<b>9.692.549,54</b>	<b>31.258.662,54</b>
Productos agropecuarios	9.692.549,54	31.258.662,54
<b>Total activo corriente</b>	<b>2.991.394.647,44</b>	<b>1.838.728.018,02</b>
<b>No corriente</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Terrenos	240.515.185,56	240.515.185,56
Semovientes	1.224.800,00	1.224.800,00
Bienes muebles en bodega	0,00	0,00
Edificaciones	1.154.962.218,15	1.154.962.218,15
Redes líneas	637.457.952,00	12.820.414,00
Plantas Ductos y Tuneles	193.627.436,49	193.627.436,49
Maquinaria y Equipo	1.131.991.000,92	1.059.051.800,92
Equipo Científico	296.883.214,54	296.883.214,54
Muebles, enseres y equipo e oficina	1.019.341.028,66	877.550.384,66
Equipo de Comunicación y Computacion	1.451.383.758,87	1.128.760.289,87
Eq. de Transporte traccion y Elevacion	175.315.215,10	175.315.215,10
Eq. de Comedor, cocina, despensa y hot.	5.458.415,16	5.458.415,16
Depreciacion acumulada	-2.431.620.454,12	-1.986.298.188,34
Propiedades de Inversion	42.968.000,00	42.968.000,00
Total Propiedad Planta y Equipo	<b>3.919.507.771,33</b>	<b>3.202.839.186,11</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Cargos diferidos	6.481.271,00	6.481.271,00
Bienes de Arte y Cultura	175.995.891,64	152.790.900,64
Intangibles	384.880.113,37	308.561.003,37
Amortizacion acumulada intangibles	-102.512.421,81	-90.655.916,49
valorizacion	2.001.272.065,40	2.001.272.065,40
Total Otros activos	<b>2.466.116.919,60</b>	<b>2.378.449.323,92</b>
<b>Total activo no corriente</b>	<b>6.385.624.690,93</b>	<b>5.581.288.510,03</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>9.377.019.338,37</b>	<b>7.420.016.528,05</b>

  
AQUILEO MEDINA ARTEAGA  
Representante Legal

  
DORIS LILIANA CORTES  
Contador ( E )

Tarjeta Profesional No. 140462-T



INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR  
"ITFIP"  
NIT.800.173.719-0  
ESTADOS FINANCIEROS

BALANCES GENERALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

PASIVO	2014	2013
<b>Corriente</b>		
CUENTAS POR PAGAR	<b>177.150.420,26</b>	<b>192.964.843,75</b>
Adquisicion de Bienes y Servicios	177.150.420,26	192.964.843,75
ACREEDORES	<b>259.586.567,37</b>	<b>548.272.197,88</b>
Servicios publicos	0,00	5.974.749,00
Arrendamientos	3.338.770,00	580.656,00
Viaticos Gastos de viaje	383.731,00	160.697,00
Seguros	0,00	110.856,00
Saldo a favor de beneficiarios	3.054.740,00	0,00
Aportes fondos pensionales	42.486.455,00	45.716.500,00
Aportes a seguridad social en Salud	32.140.264,00	34.431.500,00
Aportes al ICBF, SENA y Caja de compensación	24.942.511,00	24.950.700,00
Aportes riesgos profesionales	1.567.695,00	1.568.364,00
Libranzas	21.046.169,00	24.748.599,00
Honorarios	47.513.452,00	193.763.748,00
Servicios	83.112.780,37	216.265.828,88
RETENCION EN LA FUENTE E IMTO IND. Y CIO	<b>106.630.636,00</b>	<b>33.403.405,00</b>
Retencion en la Fuente - Dian	83.193.800,00	28.116.343,00
Retencion de Impt Ind. Cio.	23.436.836,00	5.287.062,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	<b>0,00</b>	<b>32.778.432,00</b>
Impuesto contribuciones y tasas	0,00	3.628.682,00
Impuesto del IVA en devoluciones de compras	0,00	29.149.750,00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	<b>113.400.660,00</b>	<b>239.956.996,00</b>
Prestaciones sociales por Pagar	113.400.660,00	239.956.996,00
Otros pasivos	330.903.653,70	243.863.703,06
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>987.671.937,33</b>	<b>1.291.239.577,69</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		
Capital Fiscal	<b>3.324.689.789,81</b>	<b>3.479.261.212,48</b>
Nacion	3.324.689.789,81	3.479.261.212,48
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>2.631.688.443,00</b>	<b>216.546.569,65</b>
Excedente o superavit del ejercicio	2.631.688.443,00	216.546.569,65
Superavit por Donacion	280.909.167,83	280.909.167,83
Especie	280.909.167,83	280.909.167,83
Superavit por formacion de intangibles	150.787.935,00	150.787.935,00
Valorizaciones	2.001.272.065,40	2.001.272.065,40
Total Patrimonio	8.389.347.401,04	6.128.776.950,36
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>9.377.019.338,37</b>	<b>7.420.016.528,05</b>
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		
Activos Retirados- Totalmente depreciados	539.453.091,60	536.735.741,60
Responsabilidades	14.443.468,00	14.443.468,00
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
Contrato de leasing	39.420.000,00	39.420.000,00
Bienes Recibidos de terceros	79.988.863,00	\$ 79.988.863,00
Bienes incautados o aprehedidos	21.400.000,00	21.400.000,00
Acreedoras por contra	140.808.863,00	\$ 140.808.863,00

  
AQUILEO MEDINA ARTEAGA  
Representante Legal

  
DORIS LILIANA CORTES

Contador ( E )

Tarjeta Profesional No. 140162-T




INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR  
"ITFIP"  
NIT.800.173.719-0  
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL  
DEL 1 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

	2014	2013
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Venta de Bienes	\$ 18.651.820,00	\$ 25.926.975,00
Bienes producidos	18.651.820,00	25.926.975,00
Venta de Servicios	<b>3.550.613.284,60</b>	<b>3.569.341.059,10</b>
Servicios educativos	3.578.040.794,60	3.604.330.786,10
Devoluciones en servicios	-27.427.510,00	-34.989.727,00
Operaciones Interinstitucionales	<b>9.388.271.497,14</b>	<b>5.617.244.580,00</b>
Para proyectos de inversión	562.062.762,14	0,00
Aporte Fondos Recibidos	8.144.706.949,00	5.437.146.005,00
Operaciones de enlace-Recaudos	366.400.200,00	0,00
Operaciones sin situacion de fondos - Cuota de auditaje	18.240.694,00	10.727.761,00
Inversion	296.860.892,00	169.370.814,00
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES</b>	<b>12.957.536.601,74</b>	<b>9.212.512.614,10</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
<b>De administración</b>	<b>6.646.212.318,73</b>	<b>5.716.185.633,44</b>
Sueldos y salarios	2.878.825.416,63	3.052.584.589,36
Contribuciones imputadas	0,00	1.150.767,00
Contribuciones efectivas - aportes de ley	793.767.879,00	727.239.019,72
Aportes sobre nomina- ICBF, SENA	166.323.700,00	152.868.553,00
Generales	1.597.237.815,50	1.671.505.607,36
Provision deudores	0,00	10.613.647,00
Impuestos contribuciones y tasas	20.050.395,00	27.712.115,00
Otras transferencias	1.183.988.316,60	46.685.569,00
Fondos entregados	6.018.796,00	25.825.766,00
<b>Costo de de venta de Bienes</b>	<b>34.823.614,00</b>	<b>3.072.331,00</b>
Producción de Bienes - Prod. Agricolas y forestal	34.823.614,00	3.072.331,00
<b>Costo de venta de servicios</b>	<b>3.379.720.610,00</b>	<b>3.209.695.935,15</b>
Educ. Formal - Sup. Tecn. Prof. Planta docente	3.379.720.610,00	3.209.695.935,15
<b>Provisiones, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>446.324.926,78</b>	<b>167.033.413,00</b>
Provisiones	446.324.926,78	167.033.413,00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONES</b>	<b>10.507.081.469,51</b>	<b>9.095.987.312,59</b>
UTILIDAD OPERACIONAL	<b>2.450.455.132,23</b>	<b>116.525.301,51</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>246.631.500,77</b>	<b>161.496.649,14</b>
Financieros	230.857.140,77	102.138.977,14
Ordinarios y extraordinarios	15.774.360,00	59.357.672,00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>65.398.190,00</b>	<b>61.475.381,00</b>
Financieros	65.398.190,00	61.475.381,00
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>2.631.688.443,00</b>	<b>216.546.569,65</b>

  
AQUILEO MEDINA ARTEAGA  
Representante Legal

  
DORIS LILIANA CORTÉS  
Contador E.  
Tarjeta Profesional No. 440162-T



## “ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

[www.itfip.edu.co](http://www.itfip.edu.co)

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014 (MILES DE PESOS)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL: 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 seg. 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 9001-2008 como se encuentra certificada con la Norma NTCGP:100-2009 durante la vigencia 2014 hasta enero de 2016.

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 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.





## **“ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR**

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

[www.itfip.edu.co](http://www.itfip.edu.co)

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 NACION II el perfil Gestión contable. En el SIIF NACION II, se registraron las operaciones realizadas durante la vigencia 2014 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 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 el SIIF NACION II. Al cierre del ejercicio contable se hicieron los ajustes necesarios en el SIIF NACION. Excepto por que al cierre del ejercicio contable no se alcanzaron a realizar algunos ajustes y reclasificaciones que afectan la razonabilidad y materialidad del ejercicio contable de 2014. 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. Cada área involucrada en el proceso financiero (a excepción del módulo de nómina que no se encuentra en funcionamiento, el de los egresos de Tesorería, el de cuentas por cobrar) produjo información para luego ser enviada con los documentos soportes al área de contabilidad, para su registro contable. Simultáneamente se está manejando el SIIF NACION, por cadena presupuestal para el efecto contable, sin embargo 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, gravamen a los movimientos financieros, bienestar universitario, costos por educación formal superior, (costos misionales docentes). En el SIIFNACION se generaron los saldos y movimientos por PCI, en el formulario CGN2005-001 y operaciones recíprocas CGN2005-002 A diciembre 31 de 2014.

El área financiera cuenta con un Coordinador del Grupo interno de trabajo del área financiera (Presupuesto, Contabilidad, Tesorería), áreas que se encuentran estructuradas dentro del Manual de funciones. Durante el año 2014, se presentaron cambios importantes del personal del área contable, lo que afectó notablemente el proceso contable de la institución.





## “ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

[www.itfip.edu.co](http://www.itfip.edu.co)

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 contable de 2014, no realizó bajas de los bienes de la propiedad planta y equipo.

La Entidad adelantó las actividades del proceso contable en el SIIF NACION II con el registro de las transacciones en los perfiles de Central de Cuentas, donde se registran las cuentas por pagar; 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. En de anotar que el aplicativo SIIF NACION II, 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 las evidencias e incidentes que fueron emitidos al Ministerio de Hacienda y Crédito - y CGN y sus conceptos.

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

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

### EFFECTIVO

**1.1.05.01** El Efectivo de Caja General presenta saldos, para ser consignados en la vigencia 2014. Por valor \$0. La caja menor constituida por \$16.632 fue debidamente legalizada al cierre del ejercicio contable.

**1.1.10.05** “Representa las cuentas bancarias corrientes, fueron conciliadas mensualmente en el área de contabilidad, se reportó 1.a Tesorería para el registro en los libros de bancos los respectivos ajustes y notas de contabilidad a que hubo lugar; durante la vigencia de 2014. Se tiene en los bancos las cuentas corrientes: BBVA que registra los aportes y traspasos de fondos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional, para funcionamiento e inversión y cuentas para el manejo de los convenios Davivienda, BBVA y la cuenta bancaria para el recaudo de los ingresos propios en desarrollo de objeto social. Esta cuenta reporta saldo de \$369.401.

**1.1.10.06** “Representa las cuentas de ahorro, fueron conciliadas mensualmente en el área de contabilidad, se reportó la Tesorería para el registro en los libros de bancos los respectivos ajustes y notas de contabilidad a que hubo lugar; durante la vigencia de 2014. Se tiene en los bancos las cuentas de ahorro: BBVA que registra los aportes para el manejo de los convenios, la cuenta bancaria para el recaudo de los ingresos propios en desarrollo de objeto social. Esta cuenta reporta saldo de \$11.339.

### INVERSIONES

**1.2.01.01** Las Inversiones de Admón. de liquidez en TES. Dando cumplimiento con el Decreto 1525 de 2008, por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las Entidades Estatales del Orden Nacional y Territorial; en la Institución durante la vigencia 2014, se constituyeron títulos de Tesorería Clase B. No obstante hubo meses en que no se constituyeron debido a las condiciones de mercado y el portafolio de TES que no ameritaba rotar la inversión; previo concepto de la DGCP. Se redimieron TES cumpliendo con la normatividad y llevando a cabo los procedimientos respectivos de ofrecimiento, comunicaciones de aceptación, comunicación de transferencia de fondos, confirmación de la transacción y registro contable. Se realizó el respectivo reconocimiento y valoraciones de acuerdo a las tasas de mercado respectivas; contando al cierre contable con un valor en TES de \$1.461.124.





## “ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

[www.itfip.edu.co](http://www.itfip.edu.co)

### DEUDORES

**1.4.07.01** Servicios Educativos: Corresponde al saldo de préstamos concedidos y Convenios, cierre contable con un valor de \$68.976.

**1.4.70.66** Devolución IVA. En cumplimiento del decreto 2627 de 1993, se solicitó el valor del impuesto a las ventas IVA, durante la vigencia 2014; de los bienes, de consumo, y servicios. \$64.103

**1.4.75.09** las Deudas de difícil al cierre de contable de la vigencia 2014, presenta un saldo de \$9.215

### INVENTARIOS

**1.5.05.43** Productos agropecuarios. La institución cuenta con una granja comercial didáctica, con producción agropecuaria y otros bienes comercializados, para prácticas académicas de los estudiantes. Por valor de \$9.693.

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

**1.6.40.01** El terreno registra una extensión de 15.5 hectáreas. Como constan en la escritura No. 1150 de fecha 30 de septiembre de 1997. La Institución durante la vigencia 2014 no vendió, y se adquirieron Redes y Líneas por valor de \$624.637. Maquinaria y Equipo por valor de \$72.939., Muebles y Enseres y Equipos de Oficina por valor de \$141.790. Equipo de Comunicación y Computación \$322.623. Se realizaron adecuaciones y mejoramiento a la Infraestructura - edificación.

La metodología aplicada para la determinación de la depreciación es por línea recta, aplicando las tasas anuales de depreciación de acuerdo con la vida útil estimada de los activos.

### TROS ACTIVOS:

1.9.70.08 Se 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 2014, saldo a la vigencia fiscal es de \$310.416

### CUENTAS DE PASIVO

2.4.01.01 Refleja el valor registrado en la cuenta adquisición de Bienes y Servicios que son las obligaciones ciertas con los proveedores al cierre de la vigencia 31-12-2014 por \$72.027

2.4.01.02 Refleja el valor registrado en la cuenta por proyectos de Inversión obligaciones ciertas para la dotación de CERES con los proveedores al cierre de la vigencia 31-12-2014 por \$105.123.

2.4.25.08 Viáticos y gastos de Viaje, obligaciones con funcionarios por valor de \$384.

2.4.25.18 Las obligaciones por concepto de aportes a entidades de prima media y ahorro individual, presentan un saldo al cierre de la vigencia 2014 por el valor de \$42.486



## **“ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR**

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

[www.itfip.edu.co](http://www.itfip.edu.co)

2.4.25.19 Las obligaciones por concepto de aportes a seguridad social en Salud, presentan un saldo al cierre de la vigencia 2014 por el valor de \$32.140.

2.4.25.20 Las obligaciones por concepto de aportes parafiscales Sena, ICBF, Caja de compensación; presentan un saldo al cierre de la vigencia 2014 por el valor de \$24.942.

2.4.25.52 Representa las cuentas por pagar por concepto de honorarios, al cierre de la vigencia 2014, por \$47.513.

2.4.25.53 Representa las cuentas por pagar por concepto de adquisición de servicios generales, técnicos u otros, al cierre de la vigencia 2014, por \$83.116

2.4.36. Representa las retenciones practicadas a los pagos realizados a los funcionarios-nomina, contratistas, proveedores de bienes y servicios; por valor de \$106.630.

2.5.05 Obligaciones laborales, Es el valor adeudado de las prestaciones sociales pendientes de pago al cierre de la vigencia, por \$113.400.

### **PATRIMONIO**

El patrimonio Institucional del ITFIP es de \$8.389.346. Conformado por El capital fiscal, el resultado de ejercicios anteriores, Superávit por donación, superávit por valorizaciones, Superávit por formación de intangibles, depreciaciones y amortizaciones; y el resultado del ejercicio contable de la vigencia 2014.

3.2.08.01 Son los recursos que representa el capital fiscal, por valor de \$3.324.689.

3.2.30.01 Resultado del ejercicio contable \$2.631.688.

3.2.35.02 Valor acumulado de activos dados en donación \$ 280.909.

3.2.37.90 Representa el Software desarrollado para el sistema de registro y control académico RYCA por \$150.788.

3.2.40. Superávit por valorización, representan la actualización de la PPYE, por valor de \$2.001.272

### **INGRESOS**

4.3.05.12 Valor causado en la prestación de servicios educativos, se concedieron estímulos a los estudiantes mediante Resolución en los porcentajes de 35%, 50% 70% y 100%. La población matriculada para el semestre A de 2014 fue de 1596 estudiantes. Igualmente durante el semestre B de 2014 la población matriculada es de 1606 estudiantes. Por valor de \$1.633.710

4.3.05.14 Valor causado en la prestación de servicios educativos, se concedieron estímulos a los estudiantes mediante Resolución en los porcentajes de 35%, 50% 70% y 100%. La población matriculada para el semestre A de 2014 fue de 910 estudiantes. Igualmente durante el semestre B de 2014 la población matriculada es de 1606 estudiantes. Por valor de \$1.633.710

4.3.05.50 Representa el valor de los ingresos por concepto de certificados, constancias, homologaciones, validaciones, nivelaciones, actas, Carnet, planillas, habilitaciones, supletorios, derechos complementarios, derechos de grado y otros. \$532.454

4.7.05.08 Fueron los recursos recibidos de la Nación, en cumplimiento del cometido estatal, para sufragar gastos de funcionamiento por \$8.144.707





## **“ITFIP” INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR**

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

[www.itfip.edu.co](http://www.itfip.edu.co)

4.7.05.10 Inversión. Son los recursos recibidos para el desarrollo de programas de inversión por parte del Ministerio Hacienda y Crédito Público., por valor de \$296.861, para desarrollar proyectos de dotación, biblioteca Recursos Educativos y laboratorios académicos de la Institución.

4.7.22.03 Pago Cuota de Auditaje año 2014 por valor de \$14.612. y para el 2013 \$3.629

4.8.05.22 Ingresos generados como intereses de la cuentas de ahorros \$2.430

4.8.05.84 Utilidad por valoración de las inversiones de liquidez de acuerdo a las tasas de mercado suministradas por la DTN; por valor de \$137.631

4.8.05.87 Utilidad por venta de las inversiones de liquidez de acuerdo con los saldos de contables de inversiones en los títulos de tesorería al momento de la venta; por valor de \$79.174.

4.8.08 Otros Ingresos ordinarios. Valores registrados por actividades no operacionales, durante la vigencia, constituidos así: arrendamientos, alquileres, recuperaciones \$ 15.516

### **EGRESOS**

Los egresos representa las erogaciones o pagos causados en el desarrollo de las operaciones, por administración, sueldo y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre nomina, generales, impuestos contribuciones y tasas, operaciones de enlaces sin situación de fondos. Siendo las más representativas las siguientes:

5.1.01 El Valor Representado a 31-12-2014, en gastos de administración como sueldos de personal administrativo, prestaciones sociales, horas extras. \$2.878.830

5.1.11 Gastos Generales. Representa la totalidad de los gastos realizados durante la vigencia 2014 para el normal funcionamiento, por valor de \$1.597.239.

5.1.20. Impuestos contribuciones y tasas. Según Resolución 712 de 2010, se causo el valor de la cuota de Auditaje Cotranal - tarifa de control fiscal, de la vigencia 2014 por valor de \$14.612; y se cancela el impuesto predial unificado a la Alcaldía Municipal el valor de \$5.438.

51.20.01 Causación del valor del impuesto predial unificado a la Alcaldía Municipal del Espinal, por el valor de \$5.438.

51.20.02 Causación del valor de la cuota de Auditaje de la vigencia 2014 según la Resolución de la Contraloría emitida en el mes de diciembre de 2014. \$14.612.

5.8.05.68 Pérdida por valoración de las inversiones de liquidez de acuerdo a las tasas de mercado suministradas por la DTN; por valor de \$58.974

5.8.05.71 Pérdida en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda de acuerdo con los saldos de contables de inversiones en los títulos de tesorería en el momento de la venta; por valor de \$6.424.

### **DEUDORES DE CONTROL Y DE ORDEN ACREEDORAS**

Las cuentas de orden deudora están representadas así:



## "ITFIP" INSTITUCION DE EDUCACION SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

[www.itfip.edu.co](http://www.itfip.edu.co)

8.1.20.02 Valor del proceso ejecutivo en contra de una ex funcionaria \$1.144.

8.3.15.10 Representa el valor de vehiculo- bus DODGE retirado del servicio, por no encontrarse en uso y mal estado. Además de los activos que al cierre de la vigencia está pendiente su retiro definitivo. \$261.806

8.3.61.01 Procesos en responsabilidad. 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; conciliación de un proceso judicial. \$13.554.

Las cuentas de orden acreedoras están representadas así:

9.3.03.17 Contrato de arrendamiento con TELECOM, entregando una planta telefónica para comunicación con las diferentes áreas tanto internas como externas. \$39.420


93.25.25 Equipo de transporte, designado en forma provisional por la Dirección Nacional de Estupefacientes. \$21.400.

9.3.46.19 Bienes Recibidos de terceros. Está conformado por los bienes y otros activos recibidos en virtud del contrato por valor de \$ 10.850, en equipos de cómputo entregados por Telecom.

**Informe de Gestión Ambiental:** 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/2014.

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/2014. En la vigencia 2014 el ITFIP adelantó la actividad Celebración días ambientales más relevantes del año (Día Mundial del Agua, 22 de Marzo, de la Tierra: 22 de Abril, día mundial de la capa de ozono 16 de Septiembre), Sensibilización de la comunidad del ITFIP en el componente ambiental a través de charlas con conferencistas externos. Celebración día PIGUI, (día no moto, no carro). Socialización sobre inteligencia vial. Elaboración del documento del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos y Hospitalarios PGRSH y socialización con el comité ambiental. Gestión que fue liderada por la facultad de Ciencias Sociales del ITFIP. En esta actividad la única inversión por parte del ITFIP fue el tiempo dedicado por parte del personal de planta de la institución que lideró el proceso. Así mismo, estudiantes de Promoción social.

**Fuente: Decanatura de Ciencias sociales salud y educación.**

  
**DORIS LILLIANA CORTES**  
Contador Publico (E)