

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL: El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional "ITFIP", fue creado inicialmente como Instituto Técnico de Formación Intermedia Profesional, como unidad docente dependiente del Ministerio de Educación Nacional, 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.

El ITFIP se encuentra Certificada desde el 2010 por el organismo certificador ICONTEC bajo los requisitos de las normas ISO 9001:2008 y NTCGP 1000:2009, renovándose por segunda vez esta certificación en el 2016 con una vigencia a enero de 2019.

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.

El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional ITFIP, está aplicando la Resolución 533 del 08 de octubre del 2015, por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno, la cual está conformado por: Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública.

La Contaduría General de la Nación, definió las instrucciones para la transición al Marco Normativo para Entidades de Gobierno en el Instructivo 002 del 08 de octubre del 2015; el presente instructivo Por el cual se incorporan instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de gobierno, tendrá aplicación una única vez durante el primer periodo de aplicación, la información a reportar, los requisitos y plazos de envío.

La Contaduría General de la nación expidió el Instructivo 003 de diciembre de 2017, mediante el cual se dan las instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2017-2018, para el reporte de la información a la CGN y otros asuntos del procesos contable, cierre del periodo 2018, traslado de saldos iniciales y registro de comprobantes de convergencia por transición al Marco Normativo de Gobierno, para las entidades que utilizan el sistema integrado de información financiera – SIIF Nación. 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. Con el propósito de garantizar que el proceso contable con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, y considerando que el cumplimiento de dichas características coadyuvan a los objetivos de prácticas de buen gobierno, gestión transparente, rendición de cuentas y control, se avala la aplicación y observancia estricta del régimen de contabilidad pública. 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 2018 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 reciprocas 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 contabilizado los extractos por el perfil pagador central, y generado los recaudos por clasificar, el perfil de Perfil de ingresos presupuestales clasifica 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.

En el SIIF-NACIONII, se registraron las operaciones realizadas durante la vigencia 2018 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 reciprocas arrojados.

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 un SISTEMA INTEGRADO INFORMACION CONTABLE SIIGO los módulos que no se encuentran 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 2018 trabajó con el SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION, simultáneamente. 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 los de inventarios, nómina y Convenios quien maneja las cuentas por cobrar o deudores para su correspondiente registro contable.

El SIIFNACION, por cadena presupuestal refleja la totalidad de las operaciones económicas. Desde la cadena presupuestal viene parametrizados los rubros presupuestales con afectación contable, que en algunos casos no afecta la cuenta contable correspondiente por lo que se deben elaborar comprobantes manuales, ajustes, reclasificaciones; en aspectos como devolución IVA, 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 CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA, operaciones reciprocas CGN2015_002 OPERACIONES RECIPROCAS CONVERGENCIA y CGN2016C01_VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS A diciembre 31 de 2018.

La Gestión 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 contable de 2018, efectuó bajas de los bienes de la propiedad planta y equipo. Mediante el sistema alternativo de SIIGO, se realizó el proceso automático de las depreciaciones y amortización de intangibles, para determinar los valores reales, con el propósito de ajustar las partidas procesadas en el almacén y que estas correspondan a lo registrado en el SIIF NACION.

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 radicados ante el Ministerio de Hacienda y Crédito - y CGN y sus respectivos conceptos emitidos.

El ITFIP ha implementado practicas encaminadas a promover el cuidado y preservación del medio ambiente, para esto dentro del Plan de Gestión Ambiental se vienen manejando 15 actividades divididas en cuatro programas, todas apuntando a alentar a la comunidad del ITFIP al cuidado medio ambiental por medio de estas acciones.

En el 2018 se realizaron las siguientes actividades:

Concientización a los usuarios

Generar una cultura de uso racional y ahorro del recurso energético e hídrico dentro de la institución mediante el uso de capacitaciones, charlas de sensibilización y cultura ambiental enfocadas en: Reducción del uso de aires acondicionados, Utilización de las funciones de ahorro de energía de los equipos eléctricos y electrónicos y compra eficiente de equipos. Esta actividad se realizará con el apoyo de estudiantes de cuarto semestre de Promoción Social, y la practicante ambiental.

Implementación de energías alternativas

Disminuir el impacto generado por el consumo de combustibles fósiles que son utilizados para la generación de energía eléctrica convencional implementando dentro de la institución el uso de energías limpias como lo son los paneles solares. Esta propuesta será estudiada por la alta dirección, la cual decidirá sobre la inversión necesaria para el programa.

Acceso controlado a las aulas de clase

Tener un control respecto a los horarios de clase, con el fin de ser utilizados únicamente durante el horario de clase estipulado. Esta estrategia será llevada a cabo por un celador, el cual será encargado de abrir y cerrar las aulas de clase en el momento en que se vayan a utilizar y cuando terminen de ser utilizadas.

Teniendo en cuenta la política de "cero papel", antes de desechar un papel, debemos pensar que existe la posibilidad de volver a utilizarlo, ya sea para la misma finalidad o para otra distinta. Es por esto, que se motiva el uso por las dos caras del papel y la reutilización de papel impreso por una sola cara para poder darle una segunda vida útil.

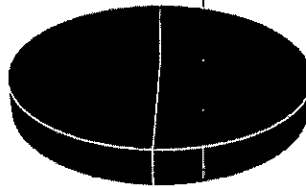
Para llevar a cabo la estrategia, es necesario realizar campañas sobre la reutilización del papel e inculcar que sólo se imprima lo necesario.

Se incentivará la comunidad institucional para que reutilicen las botellas plásticas y así mitigar la grande generación de residuos plásticos.

INVERSION ESTIMULOS EDUCATIVOS 2018

SEMESTRE A	\$ 933.074.582
SEMESTRE B	\$ 910.266.695
TOTAL	\$ 1'876.976.867

INVERSION ESTIMULOS VIGENCIA 2018



■ SEMESTRE A ■ SEMESTRE B

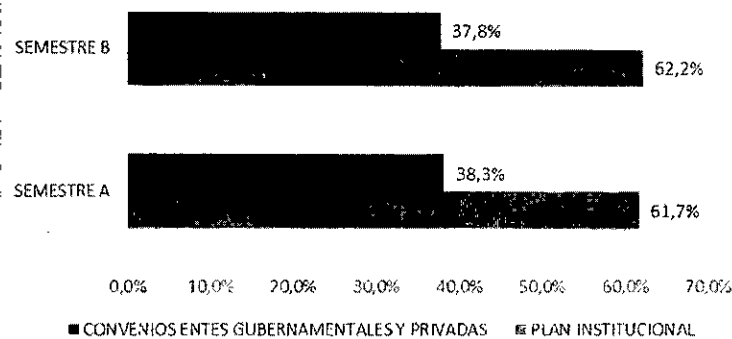
Fuente: Plataforma

RYCA.

RESUMEN ESTIMULOS EDUCATIVOS POR ESTUDIANTES 2018

TIPO	A	B
PLAN ESTIMULOS INSTITUCIONAL	1.501	1.436
CONVENIOS ENTES GUBERNAMENTALES Y PRIVADAS	930	873
TOTAL	2.431	2.309

RESUMEN ESTIMULOS EDUCATIVOS

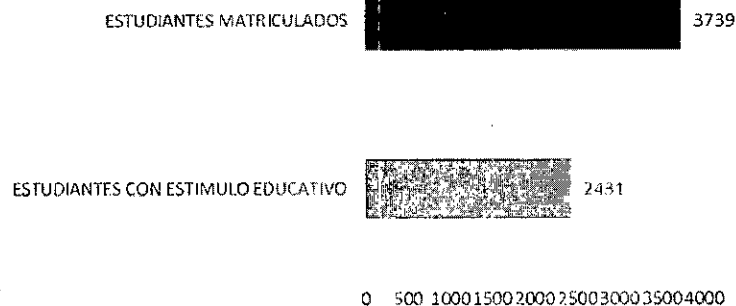


Fuente: Plataforma RYCA.

INDICADOR PERIODO A DE 2018

TOTAL ESTUDIANTES CON ESTIMULO EDUCATIVO	2.431
TOTAL ESTUDIANTES MATRICULADOS	3.739
% ESTUDIANTES BENEFICIADOS	65%

INDICADOR: EL 65% DE LOS ESTUDIANTES MATRICULADOS EN EL PERIODO A DE 2018, SON BENEFICIARIOS DEL ESTIMULO EDUCATIVO (Mismo periodo 2017 se beneficiaron el 63%).

ESTIMULOS EDUCATIVOS SEMESTRE A DE 2018

Plataforma RYCA.

Fuente:

INDICADOR PERIODO B DE 2018

TOTAL ESTUDIANTES CON ESTIMULO EDUCATIVO	2.309
TOTAL ESTUDIANTES MATRICULADOS	3.731
% ESTUDIANTES BENEFICIADOS	62%

INDICADOR: EL 62% DE LOS ESTUDIANTES MATRICULADOS EN EL PERIODO B DE 2018, SON BENEFICIARIOS DEL ESTIMULO EDUCATIVO (Mismo periodo 2017 se beneficiaron el 62%).

ESTIMULOS EDUCATIVOS SEMESTRE B DE 2018

ESTUDIANTES MATRICULADOS

3731

ESTUDIANTES CON ESTIMULO EDUCATIVO

2309

0 500 1000 1500 2000 2500 3000 3500 4000

Fuente:
Plataforma

RYCA.

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 200
11. Resolución 533 del 08 de octubre del 2015
12. Instructivo No. 002 del 21 de diciembre del 2016
13. Instructivo No. 003 del 01 de diciembre del 2017
14. Resolución No. 349 del 17 de septiembre del 2018
15. Resolución No. 523 del 19 de noviembre del 2018
16. Acuerdo No. 49 del 18 de diciembre del 2018
17. 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.

18. Conocimiento de la normatividad para asegurar su cumplimiento y el manejo transparente de los recursos financieros de la Institución.
 19. Mejoramiento continuo del clima organizacional.
 20. Realización de las funciones con el sentido de la oportunidad.
 21. Autocontrol mediante la revisión en forma continua de sus acciones.
- b. La información Financiera Contable Pública, se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.
- c. Para el reconocimiento de los hechos Financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación. La información Financiera del año 2017 que se presenta en los Estados financieros Comparativos del año 2016, han sido transcritos por la contadora que los suscribe, con base en la información consolidada en los libros oficiales del SIF Nación II.
- d. Reconocimiento de los Ingresos
Los Ingresos, se registran por el sistema de causación
- e. 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 ESPECIFICO: 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:

EFFECTIVO

110502-Caja Menor

El ITFIP Mediante resolución 033 del 22 de enero de 2018, constituyó la Caja Menor por valor de \$21.000.000 para atender gastos en la adquisición de bienes y servicios durante la vigencia de 2018. Igualmente Mediante la resolución 034 del 22 de enero

de 2018, constituyó la Caja Menor por valor de \$ 21.000.000 para atender el pago de viáticos y gastos de viajes y transportes durante la vigencia de 2018.

Respectivamente mediante las resoluciones 1026 Y 1029 del 26 y 28 de diciembre del 2018, se realiza el cierre y legalización de las cajas menores.

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 2018. 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:

Entidad Contable Publica 825873000
Posición C atlogo Institucional 22-41-00
INSTITUTO TOLIMENSE DE
FORMACION TECNICA
PROFESIONAL

Codigo Contable 111005001

Banco	Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
BANCO DAVVIENDA S.A.	CTA BAN 166269999388	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	60.027.796,91	3.876.038.866,50	3.868.367.060,00	67.699.623,41
BANCO BILBAO	CTA BAN 357008523	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	11.635.576,60	331.610.854,00	334.728.783,00	8.517.647,60
BANCO BILBAO	CTA BAN 357008366	SERVIOS PERSONALES-DTN	465.360,00	2.075.969.258,00	2.073.051.612,00	3.383.006,00
		TOTALES:	72.128.733,51	6.325.618.998,50	6.318.147.455,00	79.600.277,01

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 2018, 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 de ahorros y su saldo final está conformado por:

Entidad Contable Publica 825873000
 Posición Catálogo Institucional 22-41-00
 INSTITUTO TOLIMENSE DE
 FORMACION TECNICA PROFESIONAL

Codigo Contable 111006001

Banco	Identificacio n	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
BANCO BILBAO	CTA BAN 357352293	ITFI-CERES FLANDES	154.859.377,08	3.971.461.563,00	4.125.434.631,00	886.309,08
BANCO PICHINCHA	CTA BAN 410277735	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -ITFIP	7.129.119,83	228.943.142,44	234.000.000,00	2.072.262,27
BANCO BILBAO	CTA BAN 357439728	ITFIP CONVENIO N. 0025 ENTRE ALCALDIA DE IBAGUE Y UNIVERSIDAD	1.769,00	0,00	0,00	1.769,00
BANCO BILBAO	CTA BAN 357450956	ITFIP-CONVENIO CUPOS DE EDUCACION SUPERIOR 2015 GOBERNACION DEL	0,00	100.855.342,00	100.830.000,00	25.342,00
		TOTALES:	161.990.265,91	4.301.260.047,44	4.460.264.631,00	2.985.682,35

Como resultado de las conciliaciones bancarias, se presentaron partidas que fueron objeto de depuración contable, información que fue llevada al comité de sostenibilidad contable para efectos de presentar la información contable ajustada a la realidad.

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2018

131606-Bienes Comercializados

Representa el saldo por la venta de productos producidos en la institución, venta de mangos. El saldo corresponde a:

Identificacion	DETALLE	Valor
93.124.205	EDGAR CUERVO CUELLAR	2.000.000,00
	TOTALES:	2.000.000,00

131701-Servicios Educativos

Representa el saldo por la suscripción de convenios educativos con otras entidades y que corresponden a los derechos originados en el desarrollo de las actividades educativas que brinda la Institución a los estudiantes de los diferentes ciclos propedéuticos. A partir del año de 2014, el ITFIP no otorga préstamos educativos, para el efecto los pagos por los servicios educativos lo realizan los estudiantes con créditos otorgados por el Banco Pichincha.

El saldo al 31 de diciembre de 2018, comprendía lo siguiente:

Identificación	Descripción	Saldo Final
800.093.439	MUNICIPIO DE TOCAIMA	37.105.809,00
800.100.051	MUNICIPIO DE COELLO	7.248.938,00
800.100.144	MUNICIPIO DE VENADILLO	22.793.976,00
800.113.672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	194.060.568,89
800.100.048	MUNICIPIO DE AMBALEMA	6.874.935,00
890.702.015	MUNICIPIO DEL GUAMO	83.262.161,00
890.700.978	MUNICIPIO DE SUAREZ	1.760.075,00
890.702.023	MUNICIPIO DE COYAIMA	31.809.056,00
890.700.640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	200.000.000,00
TOTALES:		584.915.518,89

138413-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 bimestres Cinco (5) y seis (6) de 2018 y las cuentas por pagar causadas a 31 de diciembre de 2018. El saldo está conformado por:

Bimestres 5 de 2018	\$ 30.881.167,00
Bimestres 6 de 2018	\$526.494.085,00
Cuentas causadas a dic-18	\$ 62.306.521,00
Total	<u>\$619.681.773,00</u>

138439-Arrendamiento operativo

Representa al saldo de cuentas por cobrar productos de los activos dados en arrendamiento y que son de propiedad de la Institución. El saldo está conformado por:

Identificación	DETALLE	Arriendo de:	Valor
860.003.020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	Cajero automático	5.936.104,00
809.008.925	FUNDACION HORIZONTES DEL MAÑANA	Arriendo oficina	1.200.000,00
1.105.674.915	YEISON PAVA ROJAS	Local fotocopiadora	1.186.640,00
809.008.120	ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA DEL COLEGIO GIMNASIO CAMPESTRE SEMILLERO	Semillero	1.000.000,00
TOTALES:			9.322.744,00

138490-Otras cuentas por cobrar

Representa el saldo de aportes parafiscales que fueron cancelados al Ministerio de Educación Nacional, y la institución no tenía obligación de efectuarlo.

Identificación	DETALLE	Valor
899.999.001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	57.803.275,55
TOTALES:		57.803.275,55

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 de 2018:

	2018	2017	Variación
Terrenos (1)	10.742.892.376,56	240.515.185,56	10.502.377.191,00
Semovientes y Plantas (2)	30.433.652,00	4.260.000,00	26.173.652,00
Construcciones en Curso (3)	10.489.051.074,63	6.258.033.948,63	4.231.017.126,00
Edificaciones (4)	9.954.921.618,11	4.678.159.674,11	5.276.761.944,00
Plantas Ductos y Tuneles	248.517.141,00	193.627.436,49	54.889.704,51
Redes líneas y Cables (5)	860.334.755,00	11.572.414,00	848.762.341,00
Maquinaria y Equipo (6)	2.364.871.266,38	1.624.214.329,38	740.656.937,00
Equipo Médico y Científico	341.262.579,86	332.662.579,86	8.600.000,00
Muebles, enseres y equipo e oficina (7)	1.602.710.160,19	1.107.485.301,19	495.224.859,00
Equipo de Comunicación y Computación (8)	3.255.554.215,72	2.455.307.527,72	800.246.688,00
Eq. de Transporte traccion y Elevacion (9)	99.521.559,10	78.121.559,10	21.400.000,00
Equipo de Comedor, cocina, despensa y hot.	\$ 5.198.814,37	5.198.814,37	0,00
Propiedades de Inversion (10)	-	42.968.000,00	-42.968.000,00
Benes de Arte y Cultura	\$ 17.800.411,40	0,00	17.800.411,40
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 40.013.069.624,32	\$ 17.032.126.770,41	\$ 22.980.942.853,91

DEPRECIACION ACUMULADA

Edificaciones	(\$ 1.049.097.237,16)	(655.086.930,00)	(394.010.307,16)
Plantas, ductos y tuneles	(\$ 19.756.450,02)	(193.627.436,49)	173.870.986,47
Redes, líneas y cables	(\$ 11.118.476,36)	(9.961.235,00)	(1.157.241,36)
Maquinaria y equipo	(\$ 996.679.663,71)	(797.645.021,00)	(199.034.642,71)
Equipo medico y científico	(\$ 219.859.138,92)	(185.481.910,00)	(34.377.228,92)
Muebles, enseres y equipos de oficina	(\$ 684.228.078,46)	(566.661.372,00)	(117.566.706,46)
Equipos de comunicacion y computacion	(\$ 2.377.254.830,10)	(1.810.500.445,00)	(566.754.385,10)
Equipos de transporte, traccion y elevacion	(\$ 95.776.557,96)	(78.121.559,00)	(17.654.998,96)
Eq. de comedor, cocina, despensa y hoteleria	(\$ 2.476.951,08)	(1.990.683,00)	(486.268,08)
Total Depreciación Acumulada	-5.456.247.383,77	-4.299.076.591,49	-1.157.170.792,28
Total Propiedad Planta y Equipo Neta	34.556.822.240,55	12.733.050.178,92	21.823.772.061,63

- (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 incremento corresponde al traslado de las valorizaciones que ascendían a la suma de \$9.519.080.814,44 y actualización con el IPC años 2016 y 2017 por valor de \$983.296.376,56
- (2) El incremento presentado obedece de las valorizaciones por valor de \$15.500.000 y actualización con el IPC años 2016 y 2017 por valor de \$1.561.652 y el traslado donde se tenía registrado \$9.112.000 de acuerdo con el inventario de plantaciones.
- (3) El incremento en las construcciones en curso corresponde a:
Contrato 261 De 2017, suscrito con el CONSORCIO ITFIP FASE III 2017, cuyo objeto es la construcción tercera etapa de edificio 3 pisos y sótano Espinal-Tolima, Centro Oriente bloque E de la Institución de Educación Superior ITFIP. El valor ejecutado es de \$ 3.339.869.348.

Contrato 265 De 2017, suscrito con el CONSORCIO INGENIEROS ESPECIALISTAS 2017, cuyo objeto es la Interventoría técnica operativa administrativa financiera, al contrato de construcción tercera fase del edificio tercer piso y sótano Espinal, Tolima y centro oriente. El valor ejecutado es de \$195.845.518.

Contrato 222 De 2017, cuyo objeto es la Construcción de la segunda via de acceso a Institución (pórtico, caseta y control de acceso), suscrito con el Ingeniero Luis Egimio Barón Vargas. El valor ejecutado es de \$298.855.837.

Contrato 305 de diciembre de 2018, suscrito con el Ingeniero BERNARDO MURILLO, cuyo objeto es la interventoría técnica, operativa, administrativa y financiera del Contrato 222 de diciembre de 2017, cuyo objeto es la construcción de la segunda vía de acceso a Institución (pórtico, caseta y control de acceso), suscrito con el Ingeniero Luis Egimio Barón Vargas. El valor ejecutado es de \$35.234.828.

Contrato 306 de 2018, cuyo objeto es la Construcción de camerinos, graderías, vertieres, duchas y adecuación de la cancha de futbol ITFIP segunda etapa, suscrito con el Ingeniero Luis Egimio Barón Vargas. El valor ejecutado es de \$297.823.597.

Contrato 351 de 2018, cuyo objeto es la Construcción y remodelación de áreas del primer piso de los bloques a y b, y segundo piso del bloque a y c - primera fase, suscrito con el CONSORCIO CONSTRUCCION Y REMODELACION ITFIP 2018. El valor ejecutado es de \$63.388.000.

- (4) El incremento en las edificaciones corresponde a:
Al traslado de las valorizaciones que ascendían a la suma de \$4.519.120.080 y actualización con el IPC años 2016 y 2017 por valor de \$458.331.809 registro realizado con el comprobante de diario 5685. Se realizaron obras que se consideran activos tales como: contrato 350 de 2018, cuyo objeto es la adecuación del laboratorio de hidráulica de la sede Espinal, por valor de \$49.692.954. Contrato 235 de 2017, cuyo objeto es la adecuación de baterías sanitarias bloque c segundo piso baños damas y caballeros, bloque a primer piso, baño discapacitados por valor de \$18.365.788 y contrato 262 de 2017, cuyo objeto es la construcción de baterías de baño para la piscina y mantenimiento de andenes de acceso al coliseo por valor de \$201.251.314.
- (5) El incremento fue originado por:
La adquisición de redes y cables para el edificio del bloque E, adquiridos a OPENLINK SISTEMAS DE REDES DE DATOS SAS, según contrato 306 de 2018.
- (6) El incremento se presentó por:
Por el traslado de \$42.968.000, que se encontraban registrados en la cuenta propiedades de inversión norma precedente. \$67.362.495 por la incorporación de bienes que se encontraban en cuentas de orden. \$616.121.400, representa la adquisición de dotación de biblioteca y recursos educativos y laboratorios académicos según contrato 253 de 2018, suscrito con Eléctroequipos de Colombia S.A.S. y adquisición de otros equipos de ayuda audiovisual por valor de \$7.157.983; Equipo de recreación y deporte por valor de \$747.059 y otras máquinas y equipo por valor de \$6.300.000.
- (7) Incremento por la adquisición de dotación de mobiliario para edificio del bloque E, a INVERSIONES GUERFOR S.A., según contrato 267 de 2018, por valor de \$377.698.000. \$94.910.473 por la incorporación de bienes que se encontraban en cuentas de orden y otras máquinas y equipo por valor de \$22.616.386,00.
- (8) Incremento por adquisición de equipos de seguridad según invitación pública mínima cuantía no. 338 de 2018, por valor de \$13.980.000. \$555.630.050 por la incorporación de bienes que se encontraban en cuentas de orden. \$65.659.000,00 adquisición de equipos para el edificio del bloque E, adquiridos a OPENLINK SISTEMAS DE REDES DE DATOS SAS, según contrato 306 de 2018. \$117.417.000, adquisición e instalación de equipos y puesta de funcionamiento de sistema de equipos de seguridad, según contrato 264-17, suscrito con OPENLINK SISTEMAS DE REDES DE DATOS SAS. \$50.694.118, adquisición a DISTRIBUIDORA JLI S.A.S de equipos de cómputo, impresoras y scanner según factura 0523, contrato 266 de 2017 y disminución por retiro de activos según acta de baja según resolución 1022 del 26 de diciembre de 2018.

1970- Intangibles

Corresponde a Licencias para el desarrollo de los programas académicos como también para el funcionamiento de los procesos de apoyo, material bibliográfico, licencias y equipos electrónicos.

	2018	2017	Variación
INTANGIBLES	\$ 886.407.878,37	673.272.460,37	213.135.418,00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(\$ 569.586.221,84)	(430.114.235,00)	(139.471.986,84)

Incremento presentado principalmente por la adquisición de \$224.223.104, de software y \$20.156.729 de licencias a la empresa OPENLINK SISTEMAS DE REDES DE DATOS SAS, para el desarrollo de los programas académicos como también para el funcionamiento de los procesos de apoyo de la Institución. Durante la vigencia 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. La cuenta también fue afectada por la baja de almacén según consta en la resoluciones 1022 del 26 de diciembre de 2018 afectó la amortización, el registro contable se realizó con el comprobante diario No.15114

240101-Bienes y Servicios

Registra las obligaciones contraídas a 31 de diciembre de 2018, por El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional con los diferentes proveedores. Así:

Identificación	Descripción	Valor
3.228.238	ALFREDO LOZANO OSORIO	228.320,00
11.317.940	LEONARDO TAVERA MURILLO	2.300.000,00
28.686.726	NANCY YAZMIN GRANOBLES CALDERON	5.400.000,00
33.156.179	JOSEFINA DEL CARMEN QUINO LYONS	489.250,00
41.742.571	ANA BELEN RODRIGUEZ ORJUELA	81.954,00
65.709.867	RODRIGUEZ SANDOVAL YEIMI LORENA	95.362,00
65.766.251	ASTRID BASTIDAS SUAREZ	17.000.000,00
79.354.192	JOSE OCTAVIO LUNA BUCURU	228.320,00
93.130.571	LAURENTINO SERRANO PAEZ	38.584.426,00
93.386.132	JULIO CESAR BELTRAN GARZON	8.648.920,00
800.058.607	CONTROLES EMPRESARIALES S A S	77.251.403,00
800.132.026	INVERSIONES BOCANEGRA ORJUELA Y COMPAÑIA S EN C	14.580.000,00
800.226.175	COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A., COLMENA CO	4.100,00
813.005.938	SINERGIA QUIMICA LTDA.	3.668.100,00
817.000.830	CONFECCIONES PAEZ S.A	1.079.817,00
830.001.113	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	1.050.400,00
860.066.946	SEGURIDAD SUPERIOR LTDA	24.214.176,00
890.704.105	LOZANO Y MALDONADO LTDA	4.602.920,00
890.706.819	INS. EDUCATIVA TÉCNICA SOLEDAD MEDINA	374.724,00
890.937.233	SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LIMITADA	166.796,00
900.002.583	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	3.113.517,00
900.059.238	MAKRO SUPERMAYORISTA S.A.S	1.150.800,00
900.062.917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	332.500,00
900.315.346	SPARTA SHOES SAS	857.898,00
900.425.485	GOPHER GROUP S.A.S	2.395.000,00
900.676.079	INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRICO S.A.S.	9.457.485,00
1.105.670.683	JOSE EVERARDO GUEVARA MENDEZ	228.320,00
1.110.482.306	STEPHANY FERNANDA ORTIZ BUCURU	424.020,00
TOTALES:		218.008.528,00

240102-Proyectos de Inversión

Registra las obligaciones contraídas a 31 de diciembre de 2018, por El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional con los diferentes contratistas para el desarrollo de actividades de Inversión con recursos provenientes de la Nación . Así:

Identificación	Descripción	Valor
10.545.813	LUIS EGIMIO BARON VARGAS	300.000.000,00
830.065.750	ELECTROEQUIPOS COLOMBIA SAS	161.852.208,00
900.254.691	OPENLINK SISTEMAS DE REDES DE DATOS S.A.S	100.000.000,00
901.140.826	CONSORCIO ITFIP FASE III 2017	83.770.124,00
TOTALES:		<u>645.622.332,00</u>

2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Registra las deducciones efectuada por El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional, a los contratos de obra por concepto de estampillas pro-universidad Nacional y Contribución por contratos de obra pública El saldo de \$80.232.116,00, está conformado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Valor
Contribución contrato de obra pública		
830.114.475	MINISTERIO DEL INTERIOR	69.472.934,00
Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales		
899.999.001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	10.759.182,00
TOTALES:		<u>80.232.116,00</u>

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 de acuerdo con las disposiciones legales de la Administración de Impuestos Nacionales DIAN y Municipales. El valor retenido por los diferentes conceptos a 31 de diciembre de 2018, corresponden a lo siguiente:

CONCEPTOS	VALOR
Honorarios	12.939.698
Servicios	9.339.389
Arriendos	1.012.431
Compras	55.891.818
A empleados articulo 383 et	30.476.782
Impuestos a las ventas retenido por consignar	71.400.947
Contrato de Obra	28.192.751
Retención de Impuesto de Industria Y comercio	29.262.467
TOTAL	238.516.283

2511-BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Valor que representa la consolidación de las prestaciones sociales legales adeudadas a los funcionarios liquidadas al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con el cálculo realizado por la Oficina de Talento Humano de la Institución.

CONCEPTOS	VALOR
Nomina por pagar	16.184.682
Vacaciones	72.424.476
Prima de Vacaciones	49.282.507
Prima de Servicios	84.247.480
Bonificaciones	6.327.600
Capacitación Bienestar Estímulos	10.981.320
TOTAL	239.448.065

PATRIMINIO

Durante el periodo de 2018, se presentaron cambios significativos en la composición patrimonial de la Institución, atendiendo lo dispuesto en la resolución 533 del 08 de octubre del 2015, las instrucciones para la transición al Marco Normativo para Entidades de Gobierno en el Instructivo 002 del 08 de octubre del 2015. La variación patrimonial correspondiente a los años 2017 y 2018, se explica a continuación:

	2018
Saldo patrimonial a 31-12-2017	\$ 30.984.375.601,73
Variaciones patrimoniales 2018	\$ 4.863.362.172,22
Saldo patrimonial a 31-12-2018	\$ 35.847.737.773,95
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS:	
Capital Fiscal	\$ 6.292.240.063,94
Impactos por la transición al nuevo marco normativo de regul	\$ 16.054.655.821,06
Excedente del Ejercicio	\$ 3.271.122.338,43
TOTAL INCREMENTOS	\$ 25.618.018.223,43
DISMINUCIONES:	
Superavit por donación	\$ 280.909.167,83
Superavit por formación de Intangibles	\$ 150.787.935,00
Superavit por Valorización	\$ 14.462.415.987,27
Excedente del Ejercicio	\$ 2.273.118.713,17
Resultado Ejercicio Anterior	\$ 3.587.424.247,94
TOTAL DISMINUCIONES	\$ 20.754.656.051,21

1. El total del incremento por las variaciones patrimoniales se presentó por:
 - 1.1 El incremento en el Capital fiscal, por valor de \$6.292.240.063,94, obedece al traslado de las partidas que dieron origen a disminuciones por concepto de: Superávit por donación por \$280.909.167,83, Superávit por formación de intangibles \$150.787.935, excedente del ejercicio por \$2.273.118.713,17 y resultado ejercicio anterior por \$3.587.424.247,94.
 - 1.2 El incremento por valor de \$16.054.655.821,06, en la cuenta de impactos por la transición al nuevo marco normativo, se presentó por el traslado del superávit por valorizaciones a las cuentas de propiedad planta y equipo debidamente ajustado con el IPC por los años 2016-2017 por valor de \$15.408.449.183,72 registrado con el comprobante de diario 8685. Incorporación de activos que se encontraban registrados en las cuentas de orden, realizado con el comprobante de diario 15112 por valor de \$786.789.039,00. Registro de la depreciación de las cuentas de orden realizado con el comprobante de diario 15118, por valor de (\$139.477.918,66.) Retiro de activos videos por valor de (\$450.000) realizado con el comprobante de diario 5099. Otras partidas de menor cuantía por valor de (\$654.483,00) realizados con los comprobante de diario 5281-15086-15088.
2. Las disminuciones presentadas corresponden a los traslados que se realizaron a la cuenta de capital fiscal, según lo explicado en el punto 1.1.
 - 2.1 12 por valor de \$747.903.018,

INGRESOS

4305-VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Originados en la prestación de servicios educativos se concedieron estímulos a los estudiantes según el Acuerdo No. 34 de diciembre del 2017 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 2018.

Parágrafo 1. Para la asignación de estímulos educativos por: Desempeño académico nuevos, Desempeño académico antiguos, Factor socioeconómico y Comunidades Indígenas, debe tenerse en cuenta la siguiente tabla de porcentajes del valor de la matrícula según el área y nivel del programa:

PROGRAMAS ACADÉMICOS	TIPO DE ESTIMULOS			
	DESEMPEÑO ACADÉMICO ESTUDIANTES NUEVOS	DESEMPEÑO ACADÉMICO ESTUDIANTES ANTIGUO	FACTOR SOCIOECONÓMICO	COMUNIDADES INDÍGENAS
AREAS DE EDUCACION Y ECONOMIA				
TECNICA PROFESIONAL	40% VR. MAT.	30% VR. MAT.	30% VR. MAT.	50% VR. MAT.
TECNOLOGIA	33% VR. MAT.	25% VR. MAT.	25% VR. MAT.	42% VR. MAT.
PROFESIONAL	27% VR. MAT.	20% VR. MAT.	20% VR. MAT.	33% VR. MAT.
AREA DE INGENIERIA				
TECNICA PROFESIONAL	35% VR. MAT.	27% VR. MAT.	27% VR. MAT.	45% VR. MAT.
TECNOLOGIA	27% VR. MAT.	20% VR. MAT.	20% VR. MAT.	33% VR. MAT.
PROFESIONAL	22% VR. MAT.	17% VR. MAT.	17% VR. MAT.	25% VR. MAT.

Parágrafo 2. Los estímulos educativos no se suman, no son acumulables y el estudiante puede escoger su mejor opción.

430512-Educación formal-superior formación técnica

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

Ingresos por Estudiantes	2.389.022.742,00
Ingresos por Convenios	642.235.742,89
TOTAL	3.031.258.484,89

430513-Educación formal-superior formación tecnológica

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

Ingresos por Estudiantes	1.193.046.167,00
Ingresos por Convenios	128.713.089,00
TOTAL	1.321.759.256,00

430514-Educación formal-superior formación Profesional

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

Ingresos por Estudiantes	1.190.333.958,00
Ingresos por Convenios	<u>144.023.524,00</u>
TOTAL	<u>1.334.357.482,00</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: \$911.183.136,50

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 2018 es de: \$511.604.054,00

4705-OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES-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 2018 ascendió a la suma de \$8.307.676.180

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 2018 ascendió a la suma de \$2.462.983.308

48-OTROS INGRESOS

4802-FINANCIEROS

480201001-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: \$1.258.529.44

51-GASTOS DE ADMINISTRACION

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

	2018	2017
5101 SUELDOS Y SALARIOS (1)	2.473.374.681,00	3.473.159.556,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (2)	675.421.878,00	610.117.608,00
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA (3)	112.614.700,00	120.365.085,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES (4)	1.112.503.681,00	-
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS (5)	811.351.976,00	-
5111 GENERALES (6)	2.746.984.019,00	1.959.344.162,97
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS (7)	50.807.350,00	38.909.520,00
TOTALES	7.983.058.285,00	6.201.895.931,97

- (1) Incluye los valores cancelados por la relación laboral, como salarios, bonificación por servicios prestados, Auxilio de transporte y demás pagos laborales de la planta de personal administrativo. Se presenta una disminución dado que de acuerdo al nuevo catálogo de cuentas dentro de esta, no se lleva lo correspondiente a las prestaciones sociales
- (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 del personal administrativo.
- (4) Incluye los valores cancelados por la relación laboral, como vacaciones, Cesantías, Prima de servicios, prima salarios, bonificación especial de recreación.
- (5) Cuenta conformada por los siguientes conceptos y valores:

CONCEPTO	VALOR
Remuneración por servicios técnicos	446.682.448,00
Honorarios	269.570.079,00
Capacitación, bienestar social y estímulos	71.359.362,00
Dotación y suministro a trabajadores	23.740.087,00
TOTAL:	811.351.976,00

(6) Cuenta conformada por los siguientes conceptos y valores:

CONCEPTO	VALOR
Estudios y proyectos	52.501.059,00
Vigilancia y seguridad	280.557.002,00
Materiales y suministros	253.949.858,00
Mantenimiento	867.732.716,00
Servicios públicos	520.241.280,00
Arrendamiento operativo	91.672.681,00
Viáticos y gastos de viaje	73.044.241,00
Publicidad y propaganda	44.531.336,00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	26.221.590,00
Comunicaciones y transporte	3.218.567,00
Seguros generales	55.616.820,00
Promoción y divulgación	2.012.100,00
Implementos deportivos	14.980.168,00
Combustibles y lubricantes	56.546.067,00
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	4.463.656,00
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.307.475,00
Licencias y salvoconductos	64.917.145,00
Intangibles	117.885.467,00
Honorarios	1.239.691,00
Servicios	124.760.545,00
Otros gastos generales	68.584.555,00
TOTAL:	2.746.984.019,00

(7) Incluye los valores cancelados por concepto de:

CONCEPTO	VALOR
Impuesto predial unificado	14.057.539,00
Cuota de fiscalización y auditaje	31.694.964,00
Gravamen a los movimientos financieros	674.847,00
Contribuciones	4.380.000,00
TOTAL:	50.807.350,00

58-OTROS GASTOS

	CONCEPTO	VALOR
580240	Comisiones servicios financieros (1)	31.602.475,00
580439	Intereses de mora (2)	640.100,00
589090	Otros gastos diversos	1.335,00
589501	Servicios educativos	2.309.683,00
TOTAL:		34.553.593,00

(1) Valor que corresponde al valor cobrado por los servicios bancarios prestados a la entidad principalmente por las consignaciones y servicios de manejo de portal realizada a nombre del ITFIP.

Identificación	CONCEPTO	VALOR
TER 860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	30.026.223,00
TER 860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1.576.252,00
TOTALES:		31.602.475,00

(2) Originados en el pago extemporáneo de los aportes a la seguridad social y aportes parafiscales.

Identificación	CONCEPTO	VALOR
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	23.300,00
800.224.808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR	43.500,00
800.226.175	COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A.	14.400,00
800.227.940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS	51.800,00
800.229.739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	6.400,00
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	19.200,00
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	5.500,00
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	15.100,00
890.700.148	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA	77.100,00
899.999.001	MINISIO DE EDUCACION NACIONAL	19.350,00
899.999.034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	9.675,00
899.999.054	ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA	9.675,00
899.999.239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	57.800,00
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	72.900,00
900.336.004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	156.000,00
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	58.400,00
TOTALES:		640.100,00

6305-COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

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

	<u>2018</u>
Generales (1)	808.369.676,00
Sueldos y salarios (2)	3.679.241.686,00
Contribuciones efectivas (3)	223.410.154,00
Aportes sobre la nómina (4)	153.937.681,00
Depreciación y amortización (5)	1.128.660.677,27
Prestaciones sociales (6)	687.504.679,00
TOTALES:	6.681.124.553,27

- (1) Incluye los valores cancelados por concepto de transporte, materiales y suministros mantenimiento entre otros.
- (2) Incluye los valores cancelados por la relación laboral, como salarios, bonificación por servicios prestados y demás pagos laborales de los docentes de planta y cátedra.
- (3) 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.
- (4) Incluye los valores cancelados por los aportes al ICBF de los docentes de planta.
- (5) Corresponde a la depreciación y amortización de activos que están al servicio de la formación académica.
- (8) Incluye los valores cancelados por la relación laboral, como vacaciones, Cesantías, Prima de servicios, prima navidad, bonificación especial de recreación, de los docentes de planta y cátedra.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORES DE CONTROL**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.



MARIO FERNANDO DIAZ PAVA
Representante Legal



SANDRA VON BARRERO CESPEDES
Contadora (E)
Tarjeta Profesional 73876-T

