



## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

### 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 2016 que se presenta en los Estados financieros Comparativos del año 2015, 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](http://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 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:

#### EFECTIVO

##### 110502-Caja Menor

El ITFIP Mediante resolución 0055 del 2 de febrero de 2016, constituyo la Caja Menor por valor de \$18.000,000 para atender gastos en la adquisición de bienes y servicios durante la vigencia de 2016. Igualmente Mediante la resolución 0056 del 2 de febrero de 2016, constituyó la Caja Menor por valor de \$18.000,000 para atender el pago de viáticos y gastos de viajes y transportes durante la vigencia de 2016.

Respectivamente mediante las resoluciones 1036 Y 1037 del 21 de diciembre de 2016, 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 2016. En la cuenta BBVA, se registran los aportes y trasposos 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](http://www.itfip.edu.co)

Banco	Identificación	Descripción	Saldo	Movimientos	Movimientos	Saldo Final
BANCO DAVIVIENDA	CTA BAN 166269999388	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	19.084.679,35	1.556.724.713,00	1.558.056.583,00	17.752.809,35
BANCO BILBAO	CTA BAN 357352293	ITFI-CERES FLANDES	0,00	1.534.304,00	1.534.304,00	0,00
BANCO BILBAO	CTA BAN 357008523	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	5.816.122,44	312.176.111,38	313.606.683,00	4.385.550,82
BANCO BILBAO	CTA BAN 357008366	SERVICIOS PERSONALES-DTN	3.366.794,00	2.495.816.524,00	2.499.735.336,00	-552.018,00
BANCO BILBAO	CTA BAN 357450956	ITFIP-CONVENIO CUPOS DE EDUCACION SUPERIOR 2015 GOBERNACION DEL	0,00	21.101.994,00	21.101.994,00	0,00
BANCO BILBAO	CTA BAN 357010958	CONVOCATORIA MEN BID PARA DOTACION BIBLIOTECA ITFIP 2016	0,00	699.982.850,00	699.459.071,00	523.779,00
		<b>TOTALES:</b>	<b>28.267.595,79</b>	<b>5.087.336.496,38</b>	<b>5.093.493.971,00</b>	<b>22.110.121,17</b>

### 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 2016, 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	Movimientos	Movimientos	Saldo Final
BANCO DAVIVIENDA	CTA BAN 166269999388	ITFIP - INGRESOS CORRIENTES	0,00	29.794,00	29.794,00	0,00
BANCO BILBAO	CTA BAN 357352293	ITFI-CERES FLANDES	10.841.084,39	5.437.192.876,61	5.403.670.400,00	44.363.561,00
BANCO BILBAO	CTA BAN 357008523	ITFIP-INGRESOS CORRIENTES	0,00	86.400,00	86.400,00	0,00
BANCO PICHINCHA	CTA BAN 410277735	INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -ITFIP	10.167.710,82	515.873.075,89	521.000.000,00	5.040.786,71
BANCO BILBAO	CTA BAN 357439728	ITFIP CONVENIO N. 0025 ENTRE ALCALDIA DE IBAGUE Y UNIVERSIDAD	0,00	17.451.758,00	17.450.021,00	1.737,00
BANCO BILBAO	CTA BAN 357450956	ITFIP-CONVENIO CUPOS DE EDUCACION SUPERIOR 2015 GOBERNACION DEL	96.423,00	21.010.070,00	21.106.493,00	0,00
		<b>TOTALES:</b>	<b>21.105.218,21</b>	<b>5.991.643.974,50</b>	<b>5.963.343.108,00</b>	<b>49.406.084,71</b>

## **INVERSIONES**

### 120101-Títulos de Tesorería-TES

Al inicio del periodo contable 2016, el saldo de las Inversiones de liquidez renta fija, ascendían a la suma de \$1.246.104.079. De acuerdo a los lineamientos del Ministerio de Hacienda el método de valoración se realizó al precio sucio, siguiendo directrices del MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO, se redimieron títulos trasladando el valor a la Cuenta Única Nacional.

CALLE 18 CARRERA 1ª BARRIO ARKABAL (EI ESPINAL - TOLIMA)  
 TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 - AA. 087  
 "ALIANZA POR UNA EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD"



*[Handwritten signature]*



## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

NUMERO DE EMISION	Tasa Cupón	Fecha de Emisión	Compra	Precio de Compra	SALDO LIBROS A DIC/15	REDIMIDOS EN:
53059	10%	28-abr-12	06-mar-15	506.955.273	458.041.023	mar-16
54542	7,50%	24-ago-11	07-may-15	346.897.928	304.568.967	abr-16
55029	6%	28-abr-12	04-ago-14	255.953.313	228.772.037	abr-16
55029	6%	28-abr-12	04-sep-14	149.946.108	130.738.647	abr-16
55029	6%	28-abr-12	07-oct-14	139.907.810	123.983.405	abr-16
<b>TOTAL</b>					<b>1.246.104.079</b>	

### DEUDORES

**El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2016 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:

Descripcion	Saldo Final
Saldo créditos otorgados a estudiantes hasta diciembre 2013	51.584.035,00
MUNICIPIO DE TOCAIMA	18.011.993,00
MUNICIPIO DE COELLO	19.066.146,00
MUNICIPIO DE FLANDES	39.795.297,00
MUNICIPIO DE VENADILLO	6.549.817,00
MUNICIPIO DE AMBALEMA	287.848,00
MUNICIPIO DEL GUAMO	20.896.964,00
MUNICIPIO DE SUAREZ	8.549.238,00
MUNICIPIO DE IBAGUE	16.690.713,00
<b>TOTALES:</b>	<b>181.432.051,00</b>

Durante el año de 2016, mediante actas suscritas por el Coordinador de convenios y la contadora se dejó evidencia de las conciliaciones trimestrales realizadas a los convenios.





## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

### **142402-Recursos Entregados en Administración**

Por directrices impartidas por el MINISTERIO DE HACIENDA, 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 2016, mediante comprobantes manuales número 12800-12796 y 12794 en el SIFNACIONII se registró los valores resultantes de la conciliación realizada a diciembre 2016, para que el saldo según registros contables correspondiera con el saldo registrado con la CUN. Su saldo a diciembre de 2016 ascendía a la suma de **\$3.701.360.258,80**.

### **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 2016. El saldo está conformado por:

Bimestres 5 de 2016	\$ 79.978.290,00
Bimestres 6 de 2016	<u>\$135.565.275,00</u>
Total	<u>\$215.543.565,00</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 2016, es de: \$24.968.721,00

### **DEUDAS DE DIFICIL COBRO**

#### **147509-Prestación de Servicios**

Corresponde al saldo desde diciembre de 2007, de la cartera de difícil cobro 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 fotocopidora, 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 2016, su saldo es de \$1.338.275,00



*[Handwritten signature]*



## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional  
NIT 800.173.719.0  
[www.itfip.edu.co](http://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 2016, 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:





## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	240.515.185,56	240.515.185,56
Semovientes	4.194.800,00	4.194.800,00
Edificaciones (1)	4.529.049.051,97	3.105.892.327,15
Plantas, Ductos y túneles (2)	193.627.436,49	193.627.436,49
Redes, Líneas y Cables	11.572.414,00	11.572.414,00
Maquinaria y Equipo (3)	1.637.275.717,27	1.639.079.704,20
Equipo Médico y Científico (4)	331.090.209,86	324.393.903,95
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina (5)	1.197.332.860,38	1.020.034.813,99
Equipo de Comunicación y Computación (6)	2.440.631.534,52	2.444.414.860,52
Equipo de Transporte (7)	78.121.559,10	78.121.559,10
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5.138.680,37	5.396.224,37
Propiedades de Inversión	42.968.000,00	42.968.000,00
<b>TOTAL ACTIVOS EN OPERACIÓN</b>	<b><u>10.711.517.449,52</u></b>	<b><u>9.110.211.229,33</u></b>
Construcciones en Curso (8)	2.348.206.652,77	1.243.394.992,82
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b><u>13.059.724.102,29</u></b>	<b><u>10.353.606.222,15</u></b>
 <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		
Edificaciones	(548.783.274,93)	(486.665.426,93)
Plantas, ductos y tuneles	(193.627.436,49)	(193.283.314,94)
Redes, líneas y cables	(2.713.097,00)	(2.250.201,00)
Maquinaria y equipo	(570.022.813,37)	(417.132.892,97)
Equipo medico y científico	(101.531.528,26)	(84.728.471,35)
Muebles, enseres y equipos de oficina	(508.410.065,25)	(489.837.719,19)
Equipos de comunicacion y computacion	(1.391.712.828,98)	(991.378.815,98)
Equipos de transporte, traccion y elevacion	(77.689.486,28)	(77.689.486,28)
Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	(370.868,55)	(530.896,55)
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b><u>(3.394.861.399,11)</u></b>	<b><u>(2.743.497.225,19)</u></b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>9.664.862.703,18</u></b>	<b><u>7.610.108.996,96</u></b>

(1) El terreno registra una extensión de 15.5 hectáreas. Como constan en la escritura No. 1150 de fecha 30 de septiembre de 1997. Durante el año 2016, se adelantaron obras por valor de \$799.609.493,50 para la Construcción de 5 salones, construcciones de infraestructura física para mejorar la accesibilidad en el Itip, (Rampa de acceso o ruta de evacuación); y adecuación y remodelación de la cubierta y cielo raso (Tercer piso de los bloques A y cubierta segundo piso del bloque B), según el contrato No.308 de diciembre de 2014, suscrito con el CONSORCIO C&B INFRAESTRUCTURA. Mediante contrato 283 de 2014, suscrito en diciembre de 2014 con el CONSORCIO CF se adelantó la adecuación de la cancha de futbol y construcción de camerinos, Graderías Duchas y vistieres - Primera etapa por valor de \$549.117.918,30, para la interventoría de estas obras se contrató al Ingeniero BERNARDO MURILLO, contrato No.300 de diciembre de 2014 por valor de \$74.429.313,00.

(2) Corresponde a la planta de generación de energía por valor de \$107.224.718,89 y a la subestación de la plana de generación de energía valorada en

CALLE 18 CARRERA 1ª BARRIO ARKABAL (EI ESPINAL - TOLIMA)  
 TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 - AA. 087  
 "ALIANZA POR UNA EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD"





## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

\$86.402.717,60. Bienes que se encuentran totalmente depreciados y durante el año 2016 se le realizó avalúo.

- (3) Disminución de \$1.803.986,93 originado por:
- |   |                    |
|---|--------------------|
| Adquisición de 1 tractor de jardín D130               | \$10.000.000,00    |
| Adquisición de 2 bebederos de agua fría               | \$ 6.150.000,00    |
| Adquisición de Tablet y sensores de diferente tipos   | \$ 5.140.200,00    |
| Adquisición de otros equipos de menores cuantías      | \$ 8.180.214,86    |
| Bajas almacén resoluciones 977 y 1017 de diciembre/16 | (\$27.666.427,93). |
- (4) Incremento de \$6.696.305,91 presentado por:
- |   |                   |
|---|-------------------|
| Adquisición de equipos para la granja   | \$5.230.000,00    |
| Adquisición de equipos para prestación de servicios de odontología y consulta externa (medica). | \$2.632.500,00    |
| Adquisición panel solar, inversor, motobomba sumergible   | \$4.800.000,00    |
| Bajas almacén resoluciones 977 y 1017 de diciembre/16   | ( \$5.966.194,09) |
- (5) Incremento de \$177.298.046,39 presentado por lo siguiente:
- |  |                  |
|--|------------------|
| Adquisición a EURODIDACTICAS EQUIPOS Y SUMINISTROS SAS de mobiliario para fortalecer tecnológicamente la biblioteca en cumplimiento convocatoria MEN 958 y el ITFIP. | \$149.627.420,00 |
| Adquisición muebles marcos en madera y muebles en MDF,   | \$ 16.637.931,00 |
| Adquisición de otros equipos de menores cuantías   | \$ 11.498.849,00 |
| Bajas almacén resoluciones 977 y 1017 de diciembre/16  | ( \$ 466.153,61) |
- (6) Disminución \$3.783.326,00 presentado por lo siguiente:
- |   |                   |
|---|-------------------|
| Adquisición a ELECTROEQUIPOS COLOMBIA SAS de 12 TELEVISORES para dotación de aulas educativas | \$34.015.188,00   |
| Adquisición de impresoras a YEISON PAVAROJAS  | \$ 3.700.000,00   |
| Adquisición de otros equipos de menores cuantías  | \$ 1.779.585,00   |
| Bajas almacén resoluciones 977 y 1017 de diciembre/16   | (\$43.278.099,00) |
- (7) Disminución \$257.544 presentado por lo siguiente:
- Bajas almacén resoluciones 977 y 1017 de diciembre/16.
- (8) El saldo de las construcciones en curso corresponde a:

Contrato 185 de diciembre de 2015, cuyo objeto es la construcción primera etapa de edificio 3 pisos y sótano Espinal-Tolima, Centro Oriente bloque E de la Institución de Educación Superior ITFIP, suscrito con el CONSORCIO BARLOZ DOS. El valor ejecutado es de \$2.073.213.143,63.

Contrato 181 de diciembre de 2015, suscrito con el Ingeniero BERNARDO MURILLO cuyo objeto es la interventoría técnica, operativa, administrativa y financiera del Contrato 185 de diciembre de 2015, cuyo objeto es la







## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

construcción primera etapa de edificio 3 pisos y sótano Espinal-Tolima, Centro Oriente bloque E de la Institución de Educación Superior ITFIP, suscrito con el CONSORCIO BARLOZ DOS. El valor pagado corresponde a \$125.882.887,00.

Contrato 175 de noviembre de 2015, suscrito con el Ingeniero LUIS EGIMIO BARON VARGAS, cuyo objeto construcción de un sistema iluminación en la cancha de fútbol. El valor ejecutado es de \$140.575.327,14.

Contrato 172 de noviembre de 2015, INGENIERIA Y DISEÑO ELECTRICO SAS, cuyo objeto es la interventoría técnica, operativa, administrativa al contrato 175 de noviembre de 2015, suscrito con el Ingeniero LUIS EGIMIO BARON VARGAS, cuyo objeto construcción de un sistema iluminación en la cancha de fútbol de valor registrado \$8.535.295,00.

- (9) Disminución \$257.544 presentado por lo siguiente:  
Bajas almacén resoluciones 977 y 1017 de diciembre/16.

### 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 2016, se realizó en un sistema alterno al SIIF-NACION, registro realizado mediante el comprobante de diario No.12816. En el mes de diciembre de 2016 mediante las resoluciones 977 y 1017 se dieron bajas de activos que afectaron la depreciación, el registro contable se realizó con el comprobante diario No.12813.

### 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. Durante 2016, se adquirió a ELECTROEQUIPOS 25 licencias que comprende de PLM discover versión 6, Incluye paquetes de catia y system master por valor de \$31.104.907 y adquisición de 10 Multilegis, factura 7-4665 por valor de de LEGIS por \$5.700.000.

CALLE 18 CARRERA 1ª BARRIO ARKABAL (EI ESPINAL - TOLIMA)  
TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 - AA. 087  
"ALIANZA POR UNA EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD"





## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

### 197008-Software

Cuenta con Software para el desarrollo de los programas académicos como también para el funcionamiento de los procesos de apoyo. 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 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 y un Software para la salas de sistemas de la Institución. Durante el 2016, se adquirió software por \$577.800.469 a ELECTROEQUIPOS DE COLOMBIA SAS, según contrato 140 de 2016, de administración de contenido bibliográfico y biblioteca de investigación, biblioteca digital en ciencias básicas, tecnología e ingeniería en cumplimiento de la convocatoria MEN-ITFIP, proyecto fortalecer tecnológicamente la biblioteca de la Institución

### 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 2016, se realizó mediante cálculo manual y su valor fue registrado mediante el comprobante de diario No.12814.

### 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 2016, se realizó mediante cálculo manual y su valor fue registrado mediante el comprobante de diario No.12814.

### 199952-Terrenos

Corresponde a la valorización de los terrenos, durante el año 2015 se realizó por la Lonja de Propiedad Raíz del Tolima el avalúo.

### 199962-Edificaciones

Corresponde a la valorización de las edificaciones, durante el año 2015 se realizó por la Lonja de Propiedad Raíz del Tolima el avalúo.

### 240101-Bienes y Servicios

Registra las obligaciones contraídas a 31 de diciembre de 2016, por El Instituto Tolimense de Formación Técnica Profesional con los diferentes proveedores. Así:

Identificación	Tercero	Valor a 31-12-16
14.234.142	CARLOS ALBERTO RAMIREZ RIVEROS	12.574.927
93.339.067	MARIO ALBERTO PRADILLA GONZALEZ	1.142.755
	TOTALES	13.717.682

CALLE 18 CARRERA 1ª BARRIO ARKABAL (EI ESPINAL - TOLIMA)  
TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 - AA. 087  
"ALIANZA POR UNA EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD"





## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

### 2425-ACREEDORES VARIOS

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

CONCEPTOS	BENEFICIARIO	VALOR	TOTAL
Servicios publicos			20.706.869,00
Arrendamientos			3.722.783,00
Viaticos y gastos de viaje			307.250,00
Saldos a favor de beneficiarios			216.750,00
Aportes a fondos pensionales			4.343.324,00
Aportes a seguridad social en salud			2.838.141,00
Cheques no cobrados o por reclamar			5.799.031,00
Libranzas			35.854.195,00
Comisiones			153.667,00
Honorarios			15.191.398,00
Servicios-(Detalle Beneficiario)			42.472.312,00
900.062.917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	78.408,00	
860.050.247	VIGIAS DE COLOMBIA S.R.L.LTDA	20.241.411,00	
830.005.370	CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEA	103.421,00	
890.116.965	CANAL REG DE TELEVISION TELECARIBE	103.421,00	
827.000.481	TELEISLAS	103.421,00	
65.692.385	ALICIA ARROYO GONZALEZ	457.102,00	
1.105.675.442	CARLOS ARBEY JIMENEZ VIDAL	1.858.616,00	
1.110.452.755	LISETH YINETH CARDENAS SANCHEZ	3.000.000,00	
900.276.964	EDASIM COLOMBIA LTDA	7.396.614,00	
16.592.181	JOSE OLVER GONZALEZ	377.675,00	
1.105.682.071	MELISSA RIVERA GUZMAN	1.142.755,00	
93.120.723	JOSE HERNAN CALDERON CORREDOR	125.868,00	
65.694.125	ALBA LUCÍA CONDE	377.634,00	
93.115.567	MARCO FIDEL ARIAS VILLANUEVA	343.341,00	
65.695.251	CLARA ELENA SANCHEZ ORTIZ	527.452,00	
900.252.032	FUNDASUPERIOR INTEGRAL GROUP S.A.S	2.388.250,00	
65.703.115	LILIANA OYUELA SANABRIA	761.837,00	
93.123.994	PATRICIO LAZO	446.342,00	
1.108.932.807	NUBIA PAOLA GONZALEZ RODRIGUEZ	571.377,00	
1.110.536.945	EDWARDS CAMILO RAMIREZ MELO	343.341,00	
21.016.149	ALBA ROCIO SOSA	633.981,00	
1.105.688.518	JUAN SEBASTIAN LAGUNA ALMARIO	457.102,00	
1.105.682.203	LAURA ALEXANDRA TELLO RODRIGUEZ	632.943,00	
<b>TOTAL</b>			<b>131.605.720,00</b>

### 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

CALLE 18 CARRERA 1ª BARRIO ARKABAL (EI ESPINAL - TOLIMA)  
TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 - AA. 087  
"ALIANZA POR UNA EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD"





## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

www.itfip.edu.co

Municipales. El valor retenido por los diferentes conceptos a 31 de diciembre de 2016, corresponden a lo siguiente:

CONCEPTOS	VALOR
Honorarios	18.636.179
Servicios	16.238.260
Arrendamientos	838.605
Compras	1.415.562
A empleados artículo 383 et	19.556.000
A empleados artículo 384 et	5.593.000
Impuesto a las ventas retenido por consignar	12.106.292
Contratos de obra	10.665.232
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	8.178.447
<b>TOTAL</b>	<b>93.227.577</b>

### 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 2016, de acuerdo con el cálculo realizado por la Oficina de Talento Humano de la Institución.

CONCEPTOS	VALORES
<b>SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>	
Vacaciones	56.507.131
Prima de vacaciones	51.160.812
Prima de servicios	73.516.758
Bonificaciones	5.374.242
<b>TOTAL</b>	<b>186.558.943</b>

### 270590-PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES

Sobrante del pago efectuado a 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.

### 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 2015 fue contabilizado como capital fiscal de acuerdo a la Norma de Régimen de Contabilidad Pública. Asimismo la contabilización de la valorización del avalúo a la planta eléctrica y la subestación eléctrica, valorador por RAMIRO CARDENAS CARDOZO, Ingeniero Electricista. Registrado con el comprobante de diario 12812.





## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional  
NIT 800.173.719.0  
[www.itfip.edu.co](http://www.itfip.edu.co)

### INGRESOS

#### 4305-VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Originados en la prestación de servicios educativos se concedieron estímulos a los estudiantes según el Acuerdo No. 21 de diciembre del 2015, 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 2016. Por desempeño académicos estudiantes nuevos 50% de salario mínimo legal vigente, desempeño estudiantes antiguos 5% del salario mínimo legal vigente. 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	\$2.020.233.995,90
Ingresos por convenios	<u>\$290.481.814,00</u>
Total	<u>\$2.310.715.809,90</u>

#### 430513-Educación formal-superior formación tecnológica

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

Ingresos por estudiantes	\$842.911.452,97
Ingresos por convenios	<u>\$77.061.245,00</u>
Total	<u>\$918.992.697,97</u>

#### 430514-Educación formal-superior formación Profesional

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

Ingresos por estudiantes	\$755.083.986,80
Ingresos por convenios	<u>\$75.539.993,00</u>
Total	<u>\$830.623.979,80</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: \$891.242.907,14

#### 430550-Servicios conexos a la educación

Representa el valor de los ingresos por concepto de certificados, constancias, homologaciones, validaciones, nivelaciones, actas, Carnet, planillas, habilitaciones,



*[Handwritten signature]*



## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

supletorios, decretos. El valor al cierre de diciembre de 2016 es de: \$575.716.834,00.

### 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 2016 ascendió a la suma de \$6.603.385.899,00.

#### 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 2016 ascendió a la suma de \$2.294.591.409,00

### 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: \$3.629.878,69

##### 480535-Rendimientos sobre depósitos en administración

Representa los rendimientos financieros generados de la Cuenta Única Nacional, el valor corresponde a la suma de \$290.201.571,00.

##### 480587-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 \$59.734.179,00

### 51-GASTOS DE ADMINISTRACION

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y salarios (1)	3.213.529.137,00	3.135.096.163,00
Contribuciones efectivas-aportes de ley (2)	512.654.445,00	470.686.774,00
Aportes sobre nómina-ICBF-SENA (3)	105.460.163,00	96.835.186,00
Generales (4)	1.779.528.424,48	1.511.462.722,00
Impuestos contribuciones y tasas (5)	30.166.142,00	41.621.876,47
	<u>5.641.338.311,48</u>	<u>5.255.702.721,47</u>



## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

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

Estudios y proyectos	91.219.220,00
Comisiones, honorarios y servicios	31.000.000,00
Vigilancia y seguridad	234.703.665,00
Materiales y suministros	133.602.425,00
Mantenimiento	478.062.988,10
Servicios publicos	454.541.037,00
Arrendamiento	69.284.692,00
Viaticos y gastos de viaje	49.809.792,00
Publicidad y propaganda	26.752.771,00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliación	19.689.189,38
Comunicaciones y transporte	17.618.208,00
Seguros generales	31.338.943,00
Combustibles y lubricantes	56.548.180,00
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	3.250.450,00
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	20.691.916,00
Intangibles	10.000.000,00
Otros gastos generales	51.414.948,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.779.528.424,48</u></b>

- (5) Incluye los valores cancelados por concepto del Impuesto predial \$7.89.662,00, Cuota de fiscalización y Auditaje \$17.042.000,00 Gravamen a los movimientos financieros \$5.434.480,00.

### 58-OTROS GASTOS

CALLE 18 CARRERA 1ª BARRIO ARKABAL (EI ESPINAL – TOLIMA)  
TELS. (8) 2483501 - 2483503 - 2480014 - 2480110 FAX: 2483502 – AA. 087  
"ALIANZA POR UNA EDUCACIÓN SUPERIOR CON CALIDAD"





## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

INTERESES (1)	441.350,00
COMISIONES (2)	19.981.690,00
FINANCIEROS (3)	2.271.303,00
OTROS GASTOS ORDINARIOS	4.709,71
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES (4)	- 22.171.432,19
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>527.620,52</b>

- (1) Originados en el pago extemporáneo de aportes a la seguridad social y facturas de servicios públicos domiciliarios.
- (2) Valor que corresponde al valor cobrado por el Banco BBVA, por los servicios bancarios prestados a la entidad principalmente por las consignaciones realizadas a nombre del ITFIP.
- (3) Representa la pérdida por la valoración de TES.
- (4) Valor originado principalmente por que durante el año 2015, se registró en la cuenta 510109-Honorarios, \$26.659.84, correspondiente a las facturas 62-65-63-68-69, del contrato 300 Suscrito con el Ingeniero Bernardo Murillo, por concepto de la interventoría de obras. El valor se registró a Construcciones en curso que posteriormente fue registrado a Edificaciones.

### 6305-COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

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

	<u>2016</u>
Sueldos y salarios (1)	4.122.423.540,00
Contribuciones efectivas (2)	392.377.995,00
Aportes sobre la nomina ICBF-SENA (3)	80.424.421,00
Generales (4)	278.835.916,00
Materiales (5)	4.501.808,00
Depreciación y amortización (5)	694.309.668,56
<b>TOTAL COSTOS EDUCATIVOS</b>	<b>5.572.873.348,56</b>

- (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.







## "ITFIP" INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Establecimiento público adscrito al Ministerio de Educación Nacional

NIT 800.173.719.0

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

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

### 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.

  
**AQUILEO MEDINA ARTEAGA**  
Representante Legal

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