

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE DE 30 DE JUNIO DE 2019
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS**

**NOTA N°1:
EFECTIVOS**

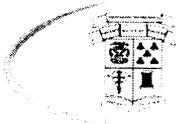
Saldo correspondiente a 30 de Junio de 2019, en Efectivo valores depositados por apertura de caja menor y cuentas de Bancos, cuentas Corrientes y cuenta de Ahorros. Debidamente conciliados así:

1105 CAJA		\$ 1.863.261.00
110502 Apertura Caja Menor	\$1.863.261.00	
1110- BANCOS		
CONCILIACIONES		
Banco Davivienda (Cta. 5650)		9.889.202.00
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	9.889.202.00	
SALDO S/LIBRO	9.889.202.00	
Diferencias	-----	
Banco Davivienda (Antes banco superior)		39.863.807.00
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	39.863.807.00	
SALDO S/LIBRO	39.863.807.00	
Diferencias	-----	
BANCO GANADERO (CTA 19590)		862.569.796.00
SALDO LIBRO CUENTA 19590	862.569.796.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	862.569.796.00	
DIFERENCIA	-----	
Banco Ganadero Cta. #00196		144.295.185.00
SALDO SEGÚN LIBRO	144.295.185.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	144.295.185.00	
DIFERENCIA	-0-	
Banco Davivienda Cta. 997433 (arroyo hondo)		148.707.720.00
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	148.707.720.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	148.707.720.00	
DIFERENCIA	- 0 -	
TOTAL CUENTA CTE		\$ 1.205.325.710.00
1110- CUENTAS DE AHORRO		
Davivienda Cta. N° 058000022705		\$ 938.442.386.00
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	938.442.386.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	938.442.386.00	
BBVA CTA DE AHORRO EMPRESARIAL N° 0485		\$4.155.080.660.00
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	4.155.080.660.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	4.155.080.660.00	
TOTAL CUENTA AHORRO		\$5.093.523.046.00

Clave

VB

VB



NOTA N 2:

INVERSIONES:

La composición de las inversiones al 30 de Junio de 2019 es la siguiente
Corresponde a un derecho en fondo de valores (FODECEP) La Inversión con FODESEP (Fondo de Desarrollo de la Educación Superior) que en su momento correspondían a 100 salarios mínimos mensuales. Y actual corresponde según certificación de ellos a 31 de Diciembre 2018.

1207-INV. EN SOC DE Economía MIXTA **\$ 30.574.670.00**
Inv. En FODESEP Ver Certificado 30.574.670.00

NOTA N° 3:

DEUDORES:

Corresponde los derechos que tiene La Institución por créditos educativos, convenios y causaciones de contratos Interadministrativos discriminados de la siguiente manera:

1317-CUENTAS POR COBRAR **\$ 2.745.726.951.00**

13170101 Matriculas Directa 137.187.868.00
13170102 Convenios Alcaldía 891.999.972.00
13170105 Causación de Conv. 1.716.539.111.00

1385-CXC DE DIFICIL RECAUDO **\$ 50.568.466.00**

138502 Prest S. (secretaria planeación) 50.000.000.00
138502 Yesenia Pájaro 102.341.00
138502 Meri González 85.282.00
138502 Fabio Ballesteros 203.743.00
138502 Convenio Mat.directa 177.100.00

1386-DETERIORO ACUM. DE CXC **\$ - 11.377.906.00**

138602 Prestación de Servicios - 11.377.906.00

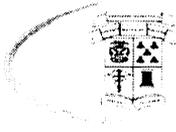
NOTA N° 4:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Se registran por su costo histórico de adquisición más todas las erogaciones necesarias hasta quedar en condición de cumplir el objetivo para el cual fueron adquiridos. Y la depreciación se calcula sobre la vida útil estimada utilizando el método de línea recta. De acuerdo a lo establecido en el nuevo marco normativo de la Resolución N° 533 del /15.

16- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **\$37.922.121.176.00**

1605-Terrenos Nuevo avalúo/17 \$25.096.218.197.00
1640-Edificios Casas 11.187.171.048.00
1650-Redes Líneas y Cables 12.654.937.00
1655-Maquinaria Equipo 491.291.714.00
1660-Equipo Médico Científico 6.748.305.00
1665-M. y Enseres Y equipos de Ofic. 642.429.882.00
1670-Equipos de Comunic. Y Computac. 795.951.221.00
1675-Equipo de transporte (vehículo) 33.977.200.00
1680-Equipo de Comedor y Cocina 9.208.210.00



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

1681-Bienes de Arte y Cultura	61.494.937.00
1685-Depreciación acumulada	-415.024.474.00

NOTA N° 5:

OTROS ACTIVOS:

2019

1907 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas \$ 22.193.668.00

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas \$22.193.668.00

Corresponden al IVA por devolver del I, II y III Bimestre del año 2.019 que corresponde a los IVAS que pagan las Universidades y la DIAN lo devuelve según el decreto 2627/93.

1970- 1975 Activos Intangibles \$ 148.200.818.00

197007 - Licencias \$130.542.783.00

197008 - Software 19.401.269.00

197508 - Amortizac.A. Intangibles - 1.743.234.00

TOTAL ACTIVOS... \$47.208.719.861.00

NOTA N° 6:

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones contraídas por la Entidad para adquisición de bienes, servicios en uso de sus actividades académicas y administrativas de los diferentes conceptos como son Retenciones de impuestos para terceros. Compras, servicios, honorarios etc. distribuido de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR: 2401 \$ 155.575.813.00

240101-Adqui. De Bienes y Servicios \$155.575.813.00

DESCUENTO DE NOMINA: 2424 \$ 109.636.674.00

242401-Aporte fondo pensión \$48.936.100.00

242402-Aporte Seg. Social \$35.565.100.00

242404-Descto Sindicato \$ 808.595.00

242405-Descto Cooperativa \$10.439.094.00

242407-Descto Libranza \$ 7.114.295.00

242408-Descto Med. Prepagada \$ 366.150.00

242411-Descto Emb. Judicial \$ 391.101.00

242412-Descto Seguros \$ 1.487.779.00

242405-Descto de nóminas \$ 528.460.00

RETENCIONES POR PAGAR: 2436 \$ 1.346.000.00

243603-Honorarios 53.000.00

243605-Servicios 909.000.00

243625-RetelVA 173.000.00

243627-RetelCA 211.000.00

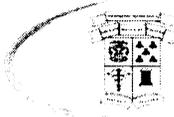
IMP.TOS CONT. Y TASAS 2440 \$ 180.780.969.00

244023-Descto Cont. Obra 178.368.106.00

244035-Stampilla Mat. Estud. 2.412.863.00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: 2490 \$ 124.670.190.00

249027-Viáticos y Gtos de Viaje 1.733.193.00



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

249032-Cheque no Cobrados	2.887.246.00
249040-Saldo a Favor de Est.	1.082.883.00
249050-Aportes ICBF	22.091.000.00
249051-Servicios Públicos	24.584.194.00
249054-Honorarios	65.681.674.00
249055-Servicos OPS	6.610.000.00

NOTA N° 7:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

Estas obligaciones laborales se causan según el nuevo Marco Normativo de las entidades de Gobierno. Para representar el gasto de acuerdo al mes que corresponda. Causación del beneficio de los administrativos y liquidación de los Docentes de Horas Cátedras que finalizaron Semestre. Discriminados de la siguiente manera

2511 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO \$ 687.151.683.00

251101- Nominas por pagar	220.819.201.00
251102- Cesantías Causadas	158.305.650.00
251103- I/Cesantías.	8.938.565.00
271104- Vacaciones	74.596.172.00
271105- Prima de Vacaciones	17.437.890.00
251106 – Prima de Servicios	53.359.655.00
251107 - Prima de Navidad	117.439.569.00
251109 – Bonificación	33.078.181.00
251111-Aportes Riesgo P.	3.176.800.00

27– LITIGIOS Y DEMANDAS \$ 19.684.590.00

270105- Laborales	\$ 19.684.590.00
-------------------	------------------

Es una cuenta que contempla el nuevo Marco Normativo para llevar Control de las posibles demandas laborales en las que pueda incurrir la institución.

29– OTROS PASIVOS \$ 608.000.000.00

291026 – Servicios Educativos Convenios	\$608.000.000.00
---	------------------

Corresponde a Convenios Interadministrativo que la Institución adquirido con la Alcaldía de Cartagena en el 2014 para educación. Gratis a estudiantes de bajos recursos. Y que a la fecha de liquidación se tiene pendiente este valor por cancelar.

TOTAL PASIVOS \$1.886.845.919.00

NOTA N° 8

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

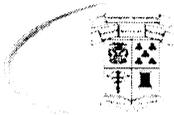
El Patrimonio de esta Institución se encuentra constituido según el Nuevo marco normativo para las entidades de Gobierno en la Resolución 533 del 2015, en la cual se llevó la depuración de los ajustes por convergencia; reflejándose de la siguiente manera:

31-PATRIMONIO EN ENTIDADES GOBIERNO \$ 43.168.906.149.00

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

310506 - Capital fiscal	41.592.335.343.00
310901 - Excedentes Acumulados	3.068.397.681.00
310902- Déficit Acumulado	- 1.491.826.875.00

311001 – Excedentes del Ejercicios Actual

\$ 2.152.967.793.00

Total pasivos más Patrimonio

\$ 47.208.719.861.00

NOTA N° 9:

INGRESOS:

Están constituidos por Recursos provenientes de Transferencias de la Nación para gastos de funcionamiento y por Recursos propios procedentes de emolumentos tales como Matriculas, Inscripciones, derechos Pecuniarios, certificados. Convenios, cursos etc. Que a 30 de Junio de 2019 tenía como saldo los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES: 4305-4395-4705

\$ 3.969.456.021.00

430513-Educación formal matriculas	\$ 3.709.686.280.00
430550-Derechos Pecuniarios	259.769.741.00

439501 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios

\$-133.046.947.00

Matrícula de Honor	\$ - 4.658.154.00
Votación	\$- 34.809.437.00
Descuento Por Hermanos	- 414.058.00
Becas	- 8.511.155.00
BECAS Solidaridad Estudiantil	-15.237.335.00
Becas Semillero de investigación	- 993.739.00
Becas (Itecex, Acces, Alianzas)	-15.734.194.00
Descuento Convenio Sintramar	- 3.167.548.00
Descuento por sisbem	-49.521.327.00

4428 – Otras Transferencia

\$2.324.887.636.00

Gasto de personal por Transf.	\$ 2.324.887.636.00
-------------------------------	---------------------

INGRESOS NO OPERACIONALES: 4802-4808.

4802 – Financieros

\$ 48.707.708.00

Intereses cuentas de ahorro	\$48.707.708.00
-----------------------------	-----------------

4808 –Diversos.

\$ 8.343.570.00

Arrendamiento	\$ 2.018.211.00
Recuperaciones	\$ 3.621.840.00
Responsabilidad Fiscal	2.703.519.00

TOTAL OTROS INGRESOS

\$ 57.051.278.00

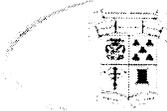
Total Ingresos

\$6.218.347.988.00

NOTA N° 10:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a 30 de Junio de 2019 se encuentra compuesto por los siguientes rubros, y que hacen parte de lo administrativo: Gastos generados por las nóminas y contribuciones



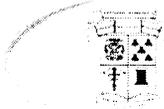
INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

efectivas de personal de planta y los gastos de servicios generales y personal contratado por OPS para uso misional.

5101 - Sueldos y salarios		\$ 684.309.235.00
510101-Sueldo de personal	\$636.350.926.00	
510103-Horas Extras.	1.114.691.00	
510110-Prima Técnica	31.411.097.00	
510123-Auxilio de transporte	9.260.092.00	
510160-Subsidio de alimentación	6.172.429.00	
5102 - Contribuciones Imputadas		\$ 30.973.902.00
510201-Incapacidad	\$ 6.180.792.00	
510203-Indemnizaciones	\$ 24.793.110.00	
5103 - Contribuciones Efectivas		\$ 86.049.172.00
510302-Aporte caja de compensación	\$20.000.706.00	
510303-Cotización seguridad social	25.547.499.00	
510305-Cotización riesgo profesional	4.668.090.00	
510306-Cotización Ent. Adm. Prima media	20.020.137.00	
510307-Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.	15.812.740.00	
5104 - Aportes sobre la Nómina		\$ 15.361.989.00
510401-Aporte i.c.b.f.	\$ 15.361.989.00	
5107 - Prestaciones Sociales		\$270.615.579.00
510701-Vacaciones	\$28.114.650.00	
510702-Cesantías	63.951.326.00	
510703-Intereses de cesantías	5.181.770.00	
510704-Prima De Vacaciones	32.067.832.00	
510705-Prima De Navidad	71.862.802.00	
510706-Prima De Servicio	21.244.244.00	
510707-Bonificación especial	33.689.557.00	
510790-Otras Primas	14.503.398.00	
5108 - Gasto De Personal		\$607.700.665.00
510801-Remuneración Serv.Tec.	194.702.584.00	
510802-Honorarios	384.263.111.00	
510810-Viáticos	28.734.970.00	
5111 - Generales		\$398.723.554.00
511113-Vigilancia y seguridad	54.650.733.00	
511114-Materiales y suministro	12.700.721.00	
511115-Mantenimiento	55.876.318.00	
511117-Servicios públicos	55.305.933.00	
511118-Arrendamientos	6.795.444.00	
511121-Impresos y publicaciones	19.860.904.00	
511123-Comunicación y transporte	1.224.015.00	
511125-Seguros generales	30.078.005.00	
511146-Combustible	3.000.000.00	
511149-Serv de aseo y cafetería	31.956.011.00	



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

511179-Honorarios	60.426.783.00	
511190-Otros Gastos Generales	66.848.687.00	
5120 – Impuesto Contribuciones y tasas		\$ 31.785.652.00
512002-Cuota de auditaje Contraloría Dist.	\$ 31.784.055.00	
512090-Otros Impuestos Redondeo DIAN	1.597.00	
53-Det. Deprec., amortización de la Propiedad Planta y Equipo		\$146.132.831.00
5360 – Deterioro, depre. Y amort. De ppye		
534702-Prest. De Servicios Det. Cartera	\$3.792.636.00	
5360 – Depre. De PPyE		
536003-Redes líneas y cables	87.439.00	
536004-Maquinaria y Equipo	42.017.449.00	
536005-Equipo Médicos y Científico	535.064.00	
516006-Muebles de Oficina	30.112.349.00	
536007-Equipos de Computó	65.729.764.00	
536008-Equipo de Transporte	3.397.720.00	
536009-Equipo de Comedor	460.410.00	
58 - Otros gastos financieros		\$ 44.852.743.00
5802 – Comisiones y gravámenes financieros		
Estos registros representan las comisiones, gravámenes financieros y otros gastos administrativos a 30 de Junio de 2019, tenían los siguientes saldos.		
580240-Comisión por gastos bancarios	\$14.995.720.00	
580290-Otras Comisiones	29.857.023.00	
TOTAL GASTOS		\$ 2.316.505.321.00

NOTA N° 11:

COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS

Su saldo a 30 de Junio de 2019, se encontraba compuesto por los siguientes rubros representados en los gastos de la parte operativa incluidas las horas cátedras:

Los registros de los Costos están representados en sueldos y salarios de los profesores horas cátedras, Beneficio o Provisión de prestaciones sociales, contribuciones Imputadas, Contribuciones Efectivas, y aporte en nómina.

720700 - COSTO DE PERSONAL Y COSTOS GENERALES		\$ 1.748.874.874.00
720702 - Generales	\$ 79.687.151.00	
720703 Sueldos y Salarios	1.279.157.079.00	
720704 Contribuciones Imputadas	341.970.650.00	
720706 Aportes sobre nómina	48.059.994.00	

TOTAL GASTOS Y COSTOS **\$ 4.065.380.195.00**

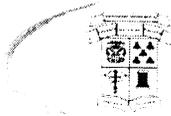
INGRESO TOTAL **\$ 6.218.347.988.00**

EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN **\$ 2.152.967.793.00**

Acw

[Signature]

V.B



NOTA N° 12: (INFORMATIVA)

IMPLEMENTACION DEL NUEVO MARCO NORMATIVO PARA LAS ENTIDADES DE GOBIERNO RES.533 DEL 2015.

Política de regulación contable pública

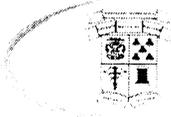
En el mes de junio del año 2013, la Contaduría General de la Nación publicó el documento “Estrategia de Convergencia de la Regulación Contable Pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)”, que contiene la política de regulación contable pública, la cual tenía previsto definir los siguientes tres (3) marcos normativos: a) Marco normativo de contabilidad para entidades de gobierno, b) Modelo de contabilidad para empresas no emisoras de valores o que no captan ni administran ahorro del público y c) Modelo de contabilidad para empresas emisoras de valores o que captan o administran ahorro del público. Y sobre eso se hizo un proyecto de la legalización de las que cotizaban en el mercado y las PYME, se desarrolló un proyecto que está plasmado en la Resolución 533 del 2015.

Y el Colegio mayor empezó su implementación a partir del 1° de Enero del 2018, y durante la vigencia fiscal se fueron tomando notas y haciendo los ajustes necesarios para su respectiva implementación.

PROYECTO

Como parte de los procesos de socialización de la regulación contable pública en convergencia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), la Contaduría General de la Nación dispuso para comentarios de los interesados y del público en general, los proyectos de marcos normativos aplicables a las Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público; y a las Entidades de gobierno, en sus componentes: Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera y Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, en los periodos comprendidos entre el 25 de julio y el 31 de agosto de 2014 y el 3 de julio y el 31 de agosto de 2015 respectivamente.

Con base en el análisis de los comentarios recibidos y en las discusiones realizadas al interior de la Contaduría General de la Nación se ajustó y dio origen a la Resolución 533 de 2015.



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

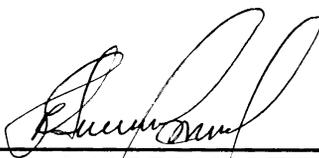
121 -

Nota 13:

En cuentas de orden se registraron las demandas que tiene el Colegio Mayor de Bolívar, cursadas en contra; y a favor más la Reserva para el año 2019:

8120- 8905 Demandas a favor ITCMB		\$205.507.410.00
Jorge Amador	\$ 20.992.000.00	
Marcela Jiménez	\$180.315.410.00	
Adolfo Lang	4.200.000.00	
TOTAL		\$205.507.410.00CR
8128 – 8905 RESERVAS 2019		\$ 11.148.040.00
Synersis Ltda.	\$ 11.148.040.00	
TOTAL		\$ 11.148.040.00CR
9120 – 9905 Cuentas de Orden		\$96.000.000.00
Elsy Romero Redondo	20.000.000.00	
Rosario Madrid Troconi	18.000.000.00	
Rafael Casillas	32.000.000.00	
Silvia Barrios	20.000.000.00	
TOTAL		- \$96.000.000.00


 JAIRO A. MENDOZA ALVAREZ
 Rector


 EDILMA R. SUAREZ MARTINEZ
 Contador