INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

121 -

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2019
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

NOTA Nº1:
EFECTIVOS

Saldo correspondiente a 31 de Diciembre de 2019, el efectivo está compuesto por los valores depositados en las cuentas de Bancos, cuentas Corrientes y cuenta de Ahorros. Debidamente conciliadas así:

1110- BANCOS
CONCILIACIONES
CUENTAS CORRIENTE

Banco Davivienda (Cta. #5650)		**$ 9.889.202.00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	9.889.202.00	
SALDO S/LIBRO	9.889.202.00	
Diferencias	---------0---------	
Banco Davivienda (Cta. #5148)		**$ 1.944.477.153.00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	1.944.477.153.00	
SALDO S/LIBRO	1.944.477.153.00	
Diferencias	---------0---------	
Banco Davivienda (Antes banco superior)		**$ 64.320.243.00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	64.320.243.00	
SALDO S/LIBRO	64.320.243.00	
Diferencias	---------0----------	
Banco Ganadero (Cta. #19590)		**$ 941.256.273.00**
SALDO LIBRO CUENTA 19590	941.256.273.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	941.256.273.00	
DIFERENCIA	---------0----------	
Banco Ganadero (Cta. #00196)		**$ 196.758.926.00**
SALDO SEGÚN LIBRO	196.758.926.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	196.758.926.00	
DIFERENCIA	----------0---------	
Banco Davivienda (Cta. #996393)		**$ 93.184.00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	93.184.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	93.184.00	
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		**$ 3.305.502.702.00**

1110- CUENTAS DE AHORRO

Davivienda (Cta. Nº 058070082092)		**$ 351.135.611.00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	351.135.611.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	351.135.611.00	
DIFERENCIA	---------0---------	
Davivienda (Cta. Nº 058000022705)		**$ 794.461.493.00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	794.461.493.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	794.461.493.00	
DIFERENCIA	---------0---------	
BBVA (Cta. de Ahorro Empresarial Nº 0485)		**$ 3.859.247.238.00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	3.859.247.238.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	3.859.247.238.00	
DIFERENCIA	---------0---------	

TOTAL CUENTA AHORRO **$ 5.004.844.343.00**

TOTAL DISPONIBLE EN BANCOS **$8.310.347.045.00**

NOTA N 2:

INVERSIONES:

La composición de las inversiones al 31 de Diciembre de 2019 es la siguiente:
Corresponde a un derecho en fondo de valores (FODESEP) 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 2019.

1207-INV. EN SOC DE Economía MIXTA		**$ 30.895.218.00**
Inv. En FODESEP Ver Certificado	30.895.218.00	

NOTA Nº 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		**$ 2.243.883.797.00**
13170101 Matriculas Directa	111.952.927.00	
13170102 Convenios Alcaldía	795.308.776.00	
13170105 Causación de Conv.	1.336.622.094.00	
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 Ballestero	203.743.00	
138502 Convenio Mat.directa	177.100.00	
1386-DETERIORO ACUM. DE CXC		**$ - 15.170.542.00**
138602 Prestación de Servicios	- 15.170.542.00	

NOTA Nº 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		**$37.946.645.094.00**
1605-Terrenos Nuevo avaluó/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	657.461.864.00	
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	9.208.209.00	
1681-Bienes de Arte y Cultura	61.494.937.00	
1685-Depreciación acumulada	-556.670.707.00	

NOTA Nº 5:

OTROS ACTIVOS: 2019

1907 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas **$ 105.488.057.00**

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas $ 105.488.057.00

Corresponden al IVA por devolver del V y VI 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		**$ 157.894.230.00**
197007 - Licencias	$140.760.831.00	
197008 - Software	19.226.390.00	
197508 - Amortizac.A. Intangibles	- 2.092.991.00	

TOTAL ACTIVOS... **$48.830.551.367.00**

NOTA Nº 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 **$ 88.198.638.00**

240101-Adqui. De Bienes y Servicios $88.198.638.00

DESCUENTO DE NOMINA: 2424 **$ 56.305.904.00**

242401-Aporte fondo pensión	$ 31.140.700.00	
242402-Aporte Seg. Social	$ 24.356.000.00	
242411-Descto Emb. Judicial	$ 809.204.00	
RETENCIONES POR PAGAR: 2436		**$ 24.249.608.00**
243603-Honorarios	$ 8.981.000.00	
243605-Servicios	$ 1.032.000.00	
243608-Compras	$ 5.559.000.00	
243625-ReteIVA	$ 6.988.608.00	
243627-ReteICA	$ 1.689.000.00	
IMP.TOS CONT. Y TASAS 2440		**$ 200.850.002.00**
244023-Descto Cont. Obra	$ 178.368.106.00	
244035-Estampilla Mat. Estud.	$ 22.481.896.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR: 2490		**$ 108.851.224.00**
249032-Cheque no Cobrados	$ 2.887.246.00	
249040-Saldo a Favor de Est.	$ 49.096.071.00	
249050-Aportes ICBF	$ 13.603.300.00	
249054-Honorarios	$ 7.872.494.00	
249055-Servicos OPS	$ 35.392.113.00	

NOTA Nº 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 de los Docentes de Horas Cátedras que laboran en la institución. Discriminados de la siguiente manera

2511 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		**$ 235.136.367.00**
251101- Nominas por pagar	1.038.765.00	
251102- Cesantías Causadas	122.584.840.00	
251103- I/Cesantías.	14.505.802.00	
271104- Vacaciones	44.555.936.00	
271105- Prima de Vacaciones	9.771.707.00	
251106 – Prima de Servicios	14.004.058.00	
251107 - Prima de Navidad	4.999.243.00	
251109 – Bonificación	21.537.316.00	
251111-Aportes Riesgo P.	2.138.700.00	
TOTAL PASIVOS CORTO PLAZO		**$ 713.591.743.00**

27- PROVISIONES

2701- 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 **$1.177.329.281.00**

291007 - Serv. Educativos 1er sem 2020 $ 569.329.281.00
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, y lo otro es el ingreso del primer semestre del 2020 recibido de los Estudiantes.

TOTAL PASIVOS **$1.337.792.963.00**

NOTA Nº 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**

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 **$ 4.323.852.253.00**

Total pasivos más Patrimonio **$ 48.830.551.365.00**

NOTA Nº 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 31 de Diciembre de 2019 tenía como saldo los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES: 4305-4395-4705 **$ 5.147.014.356.00**

430513-Educación formal matriculas $ 4.797.255.753.00
430550-Derechos Pecuniarios 349.758.603.00

439501 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios **$ - 184.243.307.00**

Matrícula de Honor $ - 4.658.154.00
Votación $- 40.419.943.00
Descuento Por Hermanos - 414.058.00
Becas - 24.896.465.00
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	- 78.721.871.00	
4428 – Otras Transferencia		**$ 7.008.604.824.00**
Gasto de personal por Transf.	$ 7.008.604.824.00	
INGRESOS NO OPERACIONALES: 4802-4808.		
4802 – Financieros		**$ 98.543.806.00**
Intereses cuentas de ahorro	$ 98.543.806.00	
4805 – Financieros		**$ 320.549.00**
Otros Ingresos Financiero	$ 320.549.00	
4808 –Diversos.		**$ 342.213.204.00**
Arrendamiento	$ 51.942.373.00	
Recuperaciones	$ 12.636.697.00	
Responsabilidad Fiscal	$ 276.612.118.00	
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 441.077.559.00**
Total Ingresos		**$ 12.412.453.432.00**

NOTA Nº 10:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a 31 de Diciembre de 2019 se encuentra compuesto por los siguientes rubros, y que hacen parte de lo administrativo: Gastos generados por las nóminas y contribuciones efectivas de personal de planta y los gastos de servicios generales y personal contratado por OPS para uso misional.

5101 - Sueldos y salarios		**$ 1.341.279.218.00**
510101-Sueldo de personal	$ 1.233.395.426.00	
510103-Horas Extras.	$ 1.114.691.00	
510110-Prima Técnica	$ 76.098.915.00	
510123-Auxilio de transporte	$ 18.400.509.00	
510160-Subsidio de alimentación	$ 12.269.677.00	
5102 - Contribuciones Imputadas		**$ 31.136.424.00**
510201-Incapacidad	$ 6.343.314.00	
510203-Indemnizaciones	$ 24.793.110.00	
5103 - Contribuciones Efectivas		**$ 164.739.113.00**
510302-Aporte caja de compensación	$ 35.479.198.00	
510303-Cotización seguridad social	$ 52.622.921.00	
510305-Cotización riesgo profesional	$ 6.724.810.00	
510306-Cotización Ent. Adm. Prima media	$41.222.979.00	
510307-Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.	$ 28.689.205.00	
5104 - Aportes sobre la Nómina		**$ 27.639.135.00**
510401-Aporte i.c.b.f.	$ 27.639.135.00	
5107 – Prestaciones Sociales		**$ 439.348.028.00**
510701-Vacaciones	$ 29.969.182.00	
510702-Cesantías	$ 103.800.639.00	
510703-Intereses de cesantías	$ 11.981.328.00	

510704-Prima De Vacaciones	$ 45.188.231.00	
510705-Prima De Navidad	$ 103.318.436.00	
510706-Prima De Servicio	$ 64.358.195.00	
510707-Bonificación especial	$ 66.228.619.00	
510790-Otras Primas	$ 14.503.398.00	
5108 – Gasto De Personal		**$ 1.301.963.786.00**
510801-Remuneración Serv.Tec.	$ 363.675.391.00	
510802-Honorarios	$ 887.291.065.00	
510804-Dotacion y Suministro a trab.	$ 15.904.407.00	
510810-Viáticos	$ 35.092.923.00	
5111 - Generales		**$ 1.416.163.910.00**
511106-Estudio y Proyectos	$ 41.925.800.00	
511113-Vigilancia y seguridad	$ 131.620.300.00	
511114-Materiales y suministro	$ 81.782.086.00	
511115-Mantenimiento	$ 83.372.154.00	
511117-Servicios públicos	$ 115.171.823.00	
511118-Arrendamientos	$ 30.723.310.00	
511119-Viaticos y gastos de viaje	$ 1.298.948.00	
511121-Impresos y publicaciones	$ 55.363.883.00	
511123-Comunicación y transporte	$ 3.047.465.00	
511125-Seguros generales	$ 52.915.253.00	
511146-Combustible	$ 5.598.131.00	
511149-Serv de aseo y cafetería	$ 97.885.305.00	
511155-Elementos de aseo lav. y cafet.	$ 10.462.300.00	
511179-Honorarios	$ 633.318.465.00	
511190-Otros Gastos Generales	$ 71.678.687.00	
5120 – Impuesto Contribuciones y tasas		**$ 31.785.946.00**
512002-Cuota de auditaje Contraloría Dist.	$ 31.784.055.00	
512090-Otros Impuestos Redondeo DIAN	1.891.00	
53-Det. Deprec., amortización de la Propiedad Planta y Equipo		**$ 292.096.335.00**
5360 – Deterioro, depre. Y amort. De ppye		
534702-Prest. De Servicios Det. Cartera	$7.585.272.00	
5360 – Depre. De PPyE		
536003-Redes líneas y cables	$ 174.879.00	
536004-Maquinaria y Equipo	$ 83.954.504.00	
536005-Equipo Médicos y Científico	$ 1.150.522.00	
516006-Muebles de Oficina	$ 60.224.697.00	
536007-Equipos de Computó	$ 131.290.200.00	
536008-Equipo de Transporte	$ 6.795.440.00	
536009-Equipo de Comedor	$ 920.821.00	
58 - Otros gastos financieros		**$ 67.083.289.00**

5802 – Comisiones y gravámenes financieros

Estos registros representan las comisiones, gravámenes financieros y otros gastos administrativos a 31 de Diciembre de 2019, tenían los siguientes saldos.

580240-Comisión por gastos bancarios $37.226.266.00

580290-Otras Comisiones $29.857.023.00

TOTAL GASTOS **$ 5.113.235.184.00**

NOTA Nº 11:

COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS

Su saldo a 31 de Diciembre 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		**$ 3.548.178.644.00**
720702 - Generales	$ 201.126.694.00	
720703 Sueldos y Salarios	$ 2.602.214.250.00	
720705 Contribuciones Efectivas	$ 661.856.952.00	
720706 Aportes sobre nómina	$ 82.980.748.00	
TOTAL GASTOS Y COSTOS		**$ 8.661.413.828.00**
INGRESO TOTAL		**$ 12.412.453.432.00**
EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN		**$ 3.751.039.604.00**

NOTA Nº 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.

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**
Contratos de Obras	$ 11.148.040.00	
TOTAL		**$ 11.148.040.00CR**

INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

121 -

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 DB**

JUAN A. ARRAUT CAMARGO
Rector (E)

EDILMA R. SUAREZ MARTINEZ
Contador