INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

121 -

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE DE 30 DE JUNIO DE 2021
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

NOTA Nº1:
EFECTIVOS

Saldo correspondiente a 30 de Junio de 2021, en valores depositados por Caja Menor las cuentas de Bancos, cuentas Corrientes y cuenta de Ahorros. Debidamente conciliados así:

1105- CAJA		
Caja Menor		**2.230.018.00**
Caja Menor	2.230.018.00	
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 (Cta. 5148)		**2.199.071.723.00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.199.071.723.00	
SALDO S/LIBRO	2.199.071.723.00	
Diferencias	---0----	
Banco Davivienda (Antes banco superior)		**49.822.649,00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	49.822.649,00	
SALDO S/LIBRO	49.822.649,00	
Diferencias	----------	
BANCO GANADERO (CTA 19590)		**1.777.506.069.00**
SALDO LIBRO CUENTA 19590	1.777.506.069.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	1.777.506.069.00	
DIFERENCIA	----------	
Banco Ganadero Cta. #00196		**47.094.574,00**
SALDO SEGÚN LIBRO	47.094.574,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	47.094.574,00	
DIFERENCIA POR EMBARGO	-- 0 ----	
Banco Davivienda Cta. #96393		**462.676.627,00**
SALDO SEGÚN LIBRO	462.676.627,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	462.676.627,00	
DIFERENCIA	- 0 -	
Banco Davivienda Cta. 997433 (arroyo hondo)		**80.308.624.00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	80.308.624.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	80.308.624.00	
DIFERENCIA	- 0 -	
TOTAL CUENTA CTE		**$ 4.626.369.468,00**

1110- CUENTAS DE AHORRO		
Davivienda Cta. Nº 058070082092		**$ 341.980.763.00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	341.980.763.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	341.980.763.00	
Davivienda Cta. Nº 058000022705		**$ 3.230.880.045.00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	3.230.880.045.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	3.230.880.045.00	
BBVA CTA DE AHORRO EMPRESARIAL Nº 0485		**$ 3.834.299.699.00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	3.834.299.699,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	3.834.299.699,00	
DIFERENCIA POR EMBARGO	--0---	
TOTAL CUENTA AHORRO		**$8.510.794.424,00**
TOTAL CAJA, CTA CTE Y CTA AHORRO (Disp.)		**$ 13.139.393.910,00**

NOTA N 2:

INVERSIONES:

La composición de las inversiones al 30 de Junio de 2021 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 2020.Donde para este año disminuyo el valor de la Inversión según certificación.

1230-INV. EN SOC DE Economía MIXTA		**$ 28.255.424.00**
123004 Inv. En FODESEP Ver Certificado	28.255.424.00	

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		**$ 897.337.695,00**
13170101 Matriculas Directa	99.617.094.00	
13170102 Convenios Alcaldía	280.544.781.00	
13170105 Causación de Conv.Fedeso	517.175.820.00	
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		**$ - 26.548.450.00**
138602 Prestación de Servicios	- 26.548.450.00	

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		**$39.688.204.153,00**
1605-Terrenos Nuevo avaluó/17	$25.096.218.197.00	
1640-Edificios Casas	13.342.630.787.00	
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 Computa.	807.589.421.00	
1675-Equipo de transporte (vehículo)	33.977.200.00	
1680-Equipo de Comedor y Cocina	9.208.210.00	
1681-Bienes de Arte y Cultura	61.494.937.00	
1685-Depreciación acumulada	-982.209.586,00	

NOTA Nº 5:

OTROS ACTIVOS: 2021

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas		**$ 65.549.566,00**
190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas $65.549.566.00		
Pendiente por girar 2° Bim-21	22.256.357,00	
Solicitud del 3er° Bim-21	6.253.039,00	
Pendiente por Solicitar cxp.	,00	

Corresponden al IVA del II y III Bimestre del año 2.021 que corresponde a los IVAS que pagan las Universidades y la DIAN lo devuelve según el decreto 2627/93.

1970- 1975 Activos Intangibles		**$ 159.987.221.00**
197007 - Licencias	$140.760.831.00	
197008 - Software	19.226.390.00	
197508 - Amortizac.A. Intangibles	- 3.666.899.00	
TOTAL ACTIVOS...		**$53.999.081.088.00**

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:

INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

121 -

CUENTAS POR PAGAR: 2401		**$ 21.081.611.00**
240101-Adqui. De Bienes y Servicios	$ 21.081.611.00	
DESCUENTO DE NOMINA: 2424		**$ 95.021.286.00**
242401-Aporte fondo pensión	$ 52.979.300.00	
242402-Aporte Seg. S. Salud	$ 41.791.500,00	
242411-Embargos	$ 250.486,00	
RETENCIONES POR PAGAR: 2436		**$ 63.884.982.00**
243603-Honorarios	1.807.000,00	
243605-Servicios	21.282.289,00	
243608-Compras	386.252,00	
243615-Rentas de trabajo	743.000,00	
243625-ReteIVA	6.802.000,00	
243627-ReteICA	7.274.000,00	
243690-Est.años dorados	25.590.441,00	
IMP.TOS CONT. Y TASAS 2440		**$ 363.158.431.00**
244023-Descto Cont. Obra	363.158.431.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR: 2490		**$ 77.493.844.00**
249028-Seguros Estudiantes	5.345.529.00	
249032-Cheque no Cobrados	2.887.246.00	
249040-Saldo a Favor de Est.	18.758.655,00	
249050-Aportes Parafiscales	25.193.100.00	
249054-Honorarios	1.162.904.00	
249055-Servicios OPS	24.146.410,00	

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 Plantas que laboran en la institución. Discriminados de la siguiente manera

2511 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		**$ 468.471.364.00**
251101- Nominas por pagar	2.551.523.00	
251102- Cesantías Causadas	106.313.645,00	
251103- I/Cesantías.	3.421.989.00	
251104- Vacaciones	23.260.842,00	
271105- Prima de Vacaciones	29.592.143,00	
251106 – Prima de Servicios	78.090.914,00	
251107 - Prima de Navidad	138.628.243,00	
251109 – Bonificación	86.612.065,00	
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		**$1.089.111.518.00**

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.

TOTAL PASIVOS **$1.108.796.108.00**

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 **$ 51.234.123.502.00**

310506 - Capital fiscal 41.592.335.343.00

310901 - Excedentes Acumulados 11.133.615.034.00

310902- Déficit Acumulado - 1.491.826.875.00

311001 – Excedentes del Ejercicios Actual **$ 288.072.947.00**

Total pasivos más Patrimonio **$53.999.081.088.00**

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 30 de Junio de 2021 tenía como saldo los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES: 4305-4395 **$2.166.111.248.00**

430513-Educación formal matriculas $2.004.559.180.00

430550-Derechos Pecuniarios 161.552.068.00

439501 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios **$ -79.849.115.00**

50103-Votación $-79.849.115.00

4428 – Otras Transferencia **$4.284.744.120.00**

Gasto de personal por Transf. MEN $4.284.744.120,00

INGRESOS NO OPERACIONALES: 4802-4808.

4802 – Financieros **$ 42.500.357,00**

480290-Intereses cuentas de ahorro $ 41.944.425,00

480826-Recuperaciones $ 555.932.00

Total Ingresos **$6.413.506.610.00**

NOTA Nº 10:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a 30 de Junio de 2021 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		**$1.176.167.934.00**
510101-Sueldo de personal	$1.089.690.064,00	
510103-Horas Extras	4.790.980,00	
510110-Prima Técnica	75.613.059.00	
510123-Auxilio de transporte	3.505.045.00	
510160-Subsidio de alimentación	2.568.786.00	
5102 - Contribuciones Imputadas		**$ 6.456.417.00**
510201-Incapacidad	$ 6.456.417.00	
5103 - Contribuciones Efectivas		**$171.126.734.00**
510302-Aporte caja de compensación	$ 33.995.717.00	
510303-Cotización seguridad social	50.329.426.00	
510305-Cotización riesgo profesional	4.727.879,00	
510306-Cotización Ent. Adm. Prima media	46.527.620.00	
510307-Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.	35.546.092.00	
5104 - Aportes sobre la Nómina		**$ 25.507.536.00**
510401-Aporte i.c.b.f.	$ 25.507.536.00	
5107 – Prestaciones Sociales		**$ 442.717.029.00**
510701-Vacaciones	$ 41.561.826.00	
510702-Cesantías	77.757.049.00	
510703-Intereses de cesantías	2.552.437.00	
510704-Prima De Vacaciones	45.856.821.00	
510705-Prima De Navidad	91.709.237.00	
510706-Prima De Servicio	76.934.533.00	
510707-Bonificación especial	106.345.126.00	
5111 - Generales		**$1.353.828.888.00**
511113-Vigilancia y seguridad	$ 47.263.718.00	
511114-Materiales y suministro	5.549.940,00	
511115-Mantenimiento	187.634.260,00	
511117-Servicios públicos	38.578.545.00	
511118-Arrendamientos	11.922.225.00	
511119-Viaticos y Gastos de Viaje	494.751,00	
511121-Impresos y publicaciones	236.782.478.00	
511123-Comunicación y transporte	1.025.950.00	
511125-Seguros generales	4.057.628.00	
511146-Combustible	1.337.014.00	
511179-Honorarios	800.176.046.00	
511190-Otros Gastos Generales	19.006.333.00	

5120 – Impuesto Contribuciones y tasas **$ 98.386.00**
512017-Intereses de Mora 98.386,00

53-Det. Deprec., amortización de la Propiedad Planta y Equipo **$147.034.882.00**
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 524.636,00
536004-Maquinaria y Equipo 33.340.718.00
536005-Equipo Médicos y Científico 337.402,00
516006-Muebles de Oficina 32.770.57400
536007-Equipos de Computó 72.406.076,00
536008-Equipo de Transporte 3.397.720,00
536009-Equipo de Comedor 465.120,00

58 - Otros gastos financieros **$ 33.612.353.00**
5802 – Comisiones y gravámenes financieros
Estos registros representan las comisiones, gravámenes financieros y otros gastos administrativos a 30 de Junio de 2021, tenían los siguientes saldos.
580240-Comisión por gastos bancarios $ 33.612.353.00

TOTAL GASTOS **$ 3.356.550.159,00**

NOTA Nº 11:

COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS

Su saldo a 30 de Junio 2021, 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 **$1.400.794.973.00**
720702 - Generales $ 83.124.820.00
720703 Sueldos y Salarios 962.030.078.00
720705 Contribuciones Efectivas 321.472.711.00
720706 Aportes sobre nómina 34.167.364.00

TOTAL GASTOS Y COSTOS **$4.757.345.133.00**

INGRESO TOTAL **$6.413.506.610.00**

EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN **$1.656.161.477.00**

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 2021. Donde También se trasladó un 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, debido a que no se ha hecho el acta de finalización del contrato. $608.000.000,00

8120- 8905 Demandas a favor ITCMB		**$813.507.410.00**
Jorge Amador	$ 20.992.000.00	
Marcela Jiménez	$180.315.410.00	
Adolfo Lang	4.200.000.00	
Alcaldía de C/gena	608.000.000,00	
TOTAL		**$813.507.410.00CR**

8128 – 8905 RESERVAS 2020		**$ 3.999.429.055.00**
Synersis Ltda. Reserva 2018	$ 11.148.040.00	
David Ramírez Meléndez	2.309.999,00	
Omar Cardona	2.309.999,00	
Eliseo Ojeda	2.309.999,00	
John Gutiérrez J.	6.000.000,00	
José Agamez	6.000.000,00	
Seguros del Estado	7.520.000,00	
Campo Agromet 2020	11.970.268,00	
Cesar Prieto	569.280,00	
Gerson Fernández	2.000.000,00	
Yeferson Bolaños	3.300.000,00	
Gueyris Puerta Maza	1.000.000,00	
Luz mi Zúñiga Castro	1.000.000,00	
Sindi Paredes G.	1.000.000,00	
Orlando Pedraza	2.000.000,00	
Alvaro Sossa S.	1.300.000,00	
Laura Merlano A.	1.300.000,00	
Serv Med Olimpius	4.206.600,00	
Consorcio Intercol 2020	202.045.636,00	
Consorcio Obras Colmayor	3.730.139.234,00	
TOTAL		**$3.999.429.055,00CR**

INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

9120 – 9905 Cuentas de Orden **$96.000.000.oo**

Elsy Romero Redondo	20.000.000.00
Rosario Madrid Troconi	18.000.000.00
Rafael Casillas	32.000.000.00
Liris Muneras	4.000.000,00
Silvia Barrios	20.000.000.00
TOTAL	**- $96.000.000.oo**

JAIRO A. MENDOZA ALVAREZ
Rector

EDILMA R. SUAREZ MARTINEZ
Contador