



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

NOTA N°1

EFFECTIVOS

Saldo correspondiente a 31 de Diciembre de 2016, en Efectivo valores depositados saldo de Caja, Bancos, cuentas de ahorro y cuenta corriente. Debidamente conciliados así:

1110- BANCOS

CONCILIACIONES

Banco Davivienda (Antes banco superior)		2.065.14
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.065.14	
SALDO S/LIBRO	2.065.14	
Diferencias		
BANCO GANADERO (CTA 19590)		396.361.348.00
SALDO LIBRO CUENTA 19590	396.361.348.00	
(+) TRASLADO PDTE		
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	431.614.136.00	
(-) SALDOS PENDIENTES	35.252.788.00	-
DIFERENCIA		
Banco Ganadero Cta. #00196		2.554.868.40
SALDO SEGÚN LIBRO	2.554.868.40	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.554.868.40	
(-) CHEQUES PENDIENTES	-0-	
DIFERENCIA		-
Banco Davivienda Cta. 058069996393		22.934.00
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	22.934.00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	22.934.00	
(-) CHEQUES PENDIENTES	-0-	
DIFERENCIA		-
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	
(-) CHEQUES PENDIENTES	-0-	
DIFERENCIA	- 0 -	
TOTAL CUENTA CTE		547.648.935.54



1110- CUENTAS DE AHORRO

Davienda Cta. N° 058000022705

626.393.394.39

SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	626.860.681.39
(+) TRASLADO PENDIENTE	
(-) SALDOS PENDIENTES	467.287.00
SALDO S/LIBRO	626.393.394.39
DIFERENCIA	-0-

1110- CUENTAS DE AHORRO

BBVA Cta. N° 13075620200000485

3.814.987.685.63

SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	3.814.987.685.63
(+) TRASLADO PENDIENTE	
(-) CHEQUES PENDIENTES	
SALDO S/LIBRO	3.814.987.685.63
DIFERENCIA	-0-

TOTAL CUENTA AHORRO

\$ 4.441.381.080.02

TOTAL BANCOS

\$ 4.989.030.015.56

NOTA N 2:

INVERSIONES

La composición de las inversiones al 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente

1207-INV. EN SOC DE Economía MIXTA

Inv. En FODESEP

30.303.394.70

TOTAL

30.303.394.70

Estas Inversiones son derechos 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 que a 31 de Diciembre de 2016 fueron certificados por FODECEP.

NOTA N° 3:

DEUDORES

Corresponde los derechos que tiene La Institución por créditos educativos, convenios, e IVA por cobrar y estos saldos son discriminados así:

14- DEUDORES

1407-Servicios Educativos – Matriculas	1.202.713.785.15
1420- Avances y Anticipos Entregados	641.191.360.91
1422 - Anticipo. De Imptos IVA Saldo a favor	132.120.140.45

TOTAL DEUDORES

1.976.025.286.51

1407 Servicios educativos discriminados así:



Yesenia Pájaro	102.341.00
Meri Gonzalez	85.282.00
Fabio Ballester	203.743.00
Convenio matricula directa (25%)	413.928.00
Convenio antiguo con la alcaldía	127.926.262.00
Convenio modelo Integral de edu. Prescolar	76.000.000.00
Convenio secretaria de planeación	50.000.000.00
Convenio censo	199.250.000.00
Convenio secretaria de Educación	748.732.229.15

Total Servicios Educativos **\$1.202.713.785.15**

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS:

Corresponde a los Anticipos como reservas causados para proveedores que están realizando adecuaciones en la institución como son:

Ingemar s.a.s: adecuación, remodelación y mantenimiento de la sala de audiovisuales por valor de \$ 116.182.353.94

Consortio Colegio Mayor: adecuación, remodelación y mantenimiento de la oficina de archivos valor de \$ 187.185.608.97.

D & N Ingeniería s.a.s: adecuación, remodelación y mantenimiento de baños para damas valor de \$ 127.900.000.

Álvaro Arrieta: construcción de tejadillo del balcón del segundo piso valor de \$ 192.495.386.

En esta cuenta también se encuentran los saldos por reservas para los servicios de Aseo y vigilancia de la Institución.

Don Aseo \$ 7.374.384 y Seguridad Nueva Era \$ 10.053.628

1422 ANTICIPOS DE IMPOTOS O SALDOS A FAVOR:

Devolución de IVA \$ 132.120.140.45

Los Saldos de impuestos a favor, corresponden a Devolución del Impuesto a las ventas a las Instituciones Estatales u Oficiales de Educación superior por parte de la Dirección de Impuestos Nacionales D.R. 2627/93, el saldo actual corresponde al IVA cancelado por la Institución, del 5º Bimestre/2016.y del 6ºdel 2.016

NOTA Nº 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La integran los bienes tangibles adquiridos, constituidos propiedad de la entidad destinada, para la prestación de servicios. Se discriminan así:



16- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	953.229.749.89
Edificios Casas	1.427.767.252.86
Redes Líneas y Cables	26.231.787.00
Maquinaria Equipo	502.743.716.46
Equipo Médico Científico	2.416.402.50
Muebles y Enseres Y equipos de Ofic.	793.017.608.17
Equipos de Comunic. Y Computac.	1.512.896.360.07
Equipo de Comedor y Cocina	9.000.788.00
SUBTOTAL	5.227.303.664.95
Depreciación acumulada	-2.955.591.576.77
TOTAL	\$2.271.712.088.18

La depreciación del edificio se realiza en el trimestre con relación a la valorización que da cada año instrumentos públicos para el pago de impuestos motivo por el cual el programa contable SYNERSIS no lo hace, por el tiempo que tiene el edificio, que el haciende a 366 años, y la norma estima solo 50 años, lo mismo pasa con el equipo medico y científico, a la depreciación de equipo de comedor y cocina En estos momentos se le esta revisando al programa la opción para que no lo siga depreciando, ya que esto genera una diferencia entre la información del balance y la de los auxiliares que genera synersis (programa contable) por lo que hay que ajustar la diferencia a través de notas donde reflejamos dichos ajustes para llevarlos a lo mas parecido a la realidad según la norma contable de línea recta. Dejando claridad de que ya se le informo a la ingeniera de Sistema para su respectivo ajuste, sugerencia de ella que hay que hacer una reclasificación de los activos para poder precisarle el tiempo que falta por depreciar a cada artículo. Trabajo que ya se está ejecutando para darle solución precisa a dichos inconvenientes.

NOTA N° 5

OTROS ACTIVOS:

2016

1960-1999 Bienes de Arte, Licencias /Valorizaciones

196006 - Instrumentos Musicales	1.842.982.32
196007 - Libros y Público de Investiga.	59.651.954.60
197007 - Licencias	248.692.261.62
197008 - Software	26.190.594.00
197508 - Amortizac. Acumulada Intangibles	-159.545.065.90
199900 - Valorizaciones	15.594.293.000.25
TOTAL	15.771.125.726.89



El avalúo comercial del Inmueble para el año 2016, fue recibido INSTITUTO GUSTÍN CODAZZI. Para dar cumplimiento a lo establecido en la circular externa no. 060 del 19 de diciembre /2005, y se registro en cuenta 1999 contra 3240 la nueva valorización aparece con él avalúo catastral de vigencias 2016.

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 distribuidos de la siguiente manera.

CUENTAS POR PAGAR: 2401-2425-2436-2440

2401-Adquisición de Bienes y Servicios	1.092.939.944.11
2425-Acreedores	11.070.408.00
2436- Rete fuente E Otros Impuesto	26.910.000.00
2440-Impuesto Contribuciones y tasas	88.944.010.00

TOTAL

\$1.219.864.362.11

NOTA Nº 7

OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se consolidan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones vigente para el sector público. Esto es solo provisión que se efectúan para tener más o menos una base en el cálculo para los respectivos gastos de cada mes. Se incluyen también una provisión para litigios y demandas.

27 – PASIVOS ESTIMADOS

271005 – Provisión para litigios y demandas \$ 19.684.590.00

2715 – PROVISION PARA PRESTACIONES

\$ 53.056.153.00

271503- Vacaciones 4.721.081.00

271504- Prima de Servicios 19.026.281.00

271506 – Prima de Vacaciones 17.168.069.00

271507 – Bonificación 12.140.722.00

29– OTROS PASIVOS

\$ 150.644.746.00

291007 Servicios educativos convenios 150.644.746.00

TOTAL PASIVO

\$1.443.249.851.11



NOTA N° 8

El Patrimonio de esta Institución se encuentra constituido según el plan general de contabilidad pública y se discrimina de la siguiente manera:

32 PATRIMONIO

320801 - Capital fiscal	8.858.481.423.14
323502 - Superávit por donación	1.401.659.360.00
324034 - Superávit por Valorización	15.594.293.000.25
325525 - Patrimonio Inst. Incorporado	397.888.113.18
327006 – Provisión, depreciación y amortización	-2.659.421.279.00
Total	\$23.592.900.617.57

323002 – Excedentes del Ejercicios **1.525.408.771.76**

Total pasivo más Patrimonio **\$ 25.038.196.511.84**

El valor registrado en Las cuentas de Patrimonio- han sido reclasificadas para dar cumplimiento a lo establecido 056 de la Contaduría General de la Nación. Los saldos a capital fiscal según la carta circular 72 del 13 de Diciembre de 2006 y la utilidad del ejercicio también se incorpora a 3208, los saldos de la cuenta 3230 se trasladaron a la 3208 según carta circular 071/11/12/006.

NOTA N° 9:

INGRESOS:

Están constituidos por Recursos provenientes de Transferencias de la Nación y por Recursos propios procedentes de emolumentos tales como Matriculas, Inscripciones, derechos de grado, certificados. Convenios, cursos etc. Que a 31 de Diciembre de 2016 tenía como saldo los siguientes valores:

4305-4395-4705- INGRESOS OPERACIONALES

4305 - Servicios Educativos	\$ 4.834.066.885.67
Educación formal matriculas	\$ 1.636.638.900.00
Inscripciones	67.769.240.00
Derecho de grado	46.122.840.00
Certificados de notas	5.012.383.00
Habilitaciones	5.102.004.00
Supletorio	620.514.00
Cursos de Extensión	122.899.292.00
Convenios	174.099.143.40
Constancias	808.810.00
Certificados Laborales	124.104.00
Convenio Surtigas	87.929.912.00
Pensum	9.238.633.00
Copias y duplicados	2.151.097.00
Recargo por pago extraordinario	30.533.716.76
Convenio alcaldía	2.013.211.032.00



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

Convenio fondo fem.	38.839.142.00	
Carnet de estudiantes	12.782.715.00	
Multa Biblioteca	198.576.00	
Cursos Vacacionales	1.551.275.00	
Exámenes de suficiencia y de clasifici.	827.352.00	
Matriculas alcaldía	92.724.154.18	
Estudio de Reintegro	1.723.650.00	
Estudio de Homologación	758.400.33	
Convenio "Infotep" San Andrés	22.400.000.00	
Convenio Gobernación de Bolívar	460.000.000.00	
4395 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios		- 86.705.805.00
Monitorias	- 1.120.364.00	
Matrícula de honor	- 5.119.205.00	
Votación	\$ - 12.546.263.00	
Becas	- 67.919.973.00	
4428 - Otras Transferencia		\$ 2.907.951.198.00
Gasto de personal por Transf.	\$ 2.907.951.198.00	
4428 - Fondos Recibidos		\$ 1.827.465.807.00
Programas de Inversión.	\$ 1.827.465.807.00	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 9.482.778.085.67
INGRESOS NO OPERACIONALES: 4805-4810-4815		
4805 - Financieros		\$118.445.883.02
Intereses cuentas de ahorro	118.445.883.02	
4808 -Ordinarios		\$ 2.880.000.00
Arrendamiento	\$ 2.880.000.00	
4810 -Extra Ordinarios		\$491.416.159.84
Incapacidades	\$ 7.052.011.00	
Otras recuperaciones	484.364.148.84	
TOTAL OTROS INGRESOS		\$612.742.042.86
Total Ingresos		\$ 10.095.520.128.53

NOTA N° 10

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a 31 de Diciembre de 2016 se encuentra compuesto por los siguientes rubros, y que hacen parte de lo administrativo:

51- Gastos de Administración

5101 - Sueldos y salarios

\$ 2.209.847.898.00

Sueldo de personal \$ 1.102.193.137.00



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

Remuneración por servicios prestados	17.780.000.00	
Honorarios	637.881.503.00	
Prima de vacaciones	18.765.583.00	
Prima de navidad	37.529.363.00	
Vacaciones	24.382.278.00	
Bonificación de recreación	5.934.278.00	
Auxilio de transporte	14.107.730.00	
Cesantías	114.129.189.00	
Capac.Bienestar soc.y estim	40.526.072.00	
Dotación y suministro a trab.	15.017.850.00	
Bonificación por servicios prest.	37.515.851.00	
Primas de servicios	62.668.785.00	
Subsidio de alimentación	9.737.889.00	
Otras primas	71.678.390.00	
5102 - Contribuciones Imputadas		\$ 31.273.483.00
Incapacidad	\$ 24.192.886.00	
Indemnizaciones	\$ 7.080.597.00	
5103 - Contribuciones Efectivas		\$ 118.692.387.00
Aporte caja de compensación	\$ 22.494.951.00	
Cotización seguridad social	37.181.449.00	
Cotización riesgo profesional	2.935.590.00	
Cotización Ent. Adm. Prima media	30.494.720.00	
Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.	25.585.677.00	
5104 - Aportes sobre la Nómina		\$ 28.118.687.00
Aporte i.c.b.f.	\$ 16.871.212.00	
Aportes al Sena	11.247.475.00	
5111 - Generales		\$1.198.776.907.82
Estudio y proyecto	2.940.000.00	
Vigilancia y seguridad	108.075.256.00	
Materiales y suministro	112.468.741.22	
Mantenimiento	662.951.639.18	
Servicio de Internet	18.472.183.12	
Servicio de Luz	45.705.644.00	
Servicio de Agua	7.789.259.50	
Servicio de Teléfono	14.569.354.80	
Servicio de gas	103.534.00	
Arrendamientos	20.989.738.00	
Viáticos y gastos de viaje	20.857.723.00	
Impresos y publicaciones	54.044.530.00	
Comunicación y transporte	3.969.550.00	
Seguros generales	19.606.846.00	
Serv de aseo y cafetería	106.032.909.00	
Otros gastos generales	200.000.00	
Gastos generados por la nominas y contribuciones efectivas de personal de planta y los gastos de servicios generales y personal contratado, las provisiones para contingencias.		



5120 - Impuestos, Contribuciones y tasas

512002 Cuota de fiscalización \$ 14.117.883.39

\$ 14.117.883.39

58 - Otros gastos financieros

\$138.376.543.03

5802 – Comisiones y gravámenes financieros

Comisión por gastos bancarios 17.070.939.48

Gravamen financiero 25.797.094.55

Comisiones pagos con tarjetas 593.959.00

Intereses 239.800.00

Otras Comisiones 94.674.750.00

TOTAL GASTOS

\$ 3.739.203.789.24

Los registros anteriores representan las comisiones, gravámenes financieros y unos intereses de mora en el pago de planilla, a los gastos administrativos a 31 de Diciembre de 2016.

NOTA N° 11

COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS

Su saldo a 31 de Diciembre de 2016 se encontraba compuesto por los siguientes rubros representados en los gastos de la parte operativa incluidas las horas cátedras:

7207 - COSTO DE PERSONAL Y COSTOS GENERALES

720702 - Generales

\$417.818.694.13

Arrendamiento 6.206.896.55

Servicio de Luz 68.558.466.00

Servicio de agua 18.174.937.50

Servio teléfono y Internet 30.626.314.08

Capacitación Docente 285.252.080.00

Gastos convenio clínica 9.000.000.00

720703 – 04 Sueldos y salarios

\$4.717.107.385.00

Sueldo del personal 2.317.888.794.00

Bonificación por recrea. 8.901.417.00

Prima de vacaciones 28.148.374.00

Prima de navidad 56.294.045.00

Bonificaciones 56.273.778.00

Convenios varios 2.068.930.20100

Gastos dep. Y recreación 3.713.676.00

Capacitación y sostenimiento 39.263.636.00

Viáticos 90.135.795.00

Prima de Servicio 47.557.669.00

720704- Contribuciones Imputadas

\$ 344.417.215.00

Prov.pres.social (cesantías) 96.650.915.00

Prov.pres.social (prima de servicio) 119.948.525.00

Prov.pres.social (vacaciones) 126.552.253.00

Prov.pres.social (l.cesantias) 1.265.522.00

720705 - Contribuciones Efectivas

\$ 730.602.214.00



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

Aporte a caja de compens.	\$115.474.866.00	
Cotización seg. Social	260.383.102.00	
Cotización a riesgo prof.	17.651.611.00	
Cotización a ent. Prima med.	96.408.724.00	
Cotización a Ent. Adm. Reg. Ind.	240.683.911.00	
720706 - Aportes sobre la Nómina		\$ 144.324.788.00
Aporte al I.C.B.F.	\$ 86.583.693.00	
Aportes al Sena	57.741.095.00	
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		\$6.354.270.296.13
Los registros de los Costos están representados en sueldos y salarios de los profesores horas cátedras, Provisión de prestaciones sociales, contribuciones Imputadas, Contribuciones Efectivas, y aporte en nomina.		
TOTAL GASTOS Y COSTOS		\$10.093474085.37
INGRESO TOTAL		\$ 10.095.520.128.53
EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN		\$ 2.046.043.16

NOTA Nº 12 (INFORMATIVA)

SANEAMIENTO CONTABLE

En cumplimiento de La ley 716 del 24 de diciembre de 2001, Decreto reglamentario 1282 de junio de 2002, Circular Externa No. 050 de 2002 de la Contaduría general de la nación, las entidades Publicas deben adelantar las gestiones administrativas necesarias para depurar la información contable, de manera que en los Estados Financieros se revele en forma fidedigna la realidad económica, financiera y patrimonial, con base en lo anterior la entidad creó el Comité Técnico de Saneamiento Contable, mediante Resolución No. 417 del 23 de Diciembre de 2002, el 2 de septiembre de 2003, mediante la Resolución No 383 se adopta el reglamento del Comité de Saneamiento Contable.

El comité realizó una reunión en las Cuales se reviso y se dio a conocer la terminación del proceso de saneamiento contable según acta 002 de 04 de julio de 2006, donde se informa que de acuerdo al Boletín de prensa emitido por La Contaduría General de la Nación fue declarado inexecutable el artículo 79 de la Ley 998 de 2005 con la cual se esperaba la prórroga de la ley 716 de Saneamiento contable, en consecuencias nos informa que las entidades publicas deberán seguir depurando los saldos, pero los Movimientos que teníamos en las cuentas de saneamiento deberán quedar con saldo cero.

El saldo de cuentas de provisión de difícil recaudo se trasladó a la 1475. y en el segundo trimestre/07 se elimino la cuenta de provisión difícil recaudo debido a que estaba totalmente provisionada la deuda.



Nota 13:

En cuentas de orden se registraron las demandas que tiene el Colegio Mayor de Bolívar, cursadas en contra:

9120 – 9905 Cuentas de Orden

Elsy Romero Redondo	18.000.000.00
Rosario Madrid Troconi	18.000.000.00
Rafael Casillas	32.000.000.00
Enriqueta Castro	360.994.400.00
Liris Muneras	4.000.000.00
TOTAL	\$432.994.400.00