



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE DE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS**

NOTA N°1:

EFFECTIVOS

Saldo correspondiente a 30 de Septiembre de 2017, en Efectivo valores depositados saldo de Caja Menor, Bancos, cuentas de ahorro y cuenta corriente. Debidamente conciliados así:

1105- CAJA		1.659.800,00
Caja menor	1.659.800,00	
1110- BANCOS		
CONCILIACIONES		
Banco Davivienda (Antes banco superior)		8.744.140,83
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	8.744.140,83	
SALDO S/LIBRO	8.744.140,83	
Diferencias		
BANCO GANADERO (CTA 19590)		496.530.172.00
SALDO LIBRO CUENTA 19590	496.530.172.00	
(+) TRASLADO PDTE		
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	496.530.172.00	
(-) SALDOS PENDIENTES		
DIFERENCIA		
Banco Ganadero Cta. #00196		118.308.516.40
SALDO SEGÚN LIBRO	118.308.516.40	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	118.308.516.40	
(-) CHEQUES PENDIENTES	-0-	
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	
(-) CHEQUES PENDIENTES	-0-	
DIFERENCIA	- 0 -	
TOTAL CUENTA CTE		772.290.549.23
1110- CUENTAS DE AHORRO		
Davivienda Cta. N° 058000022705		781.179.532.62
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	781.019.532.62	
(+) TRASLADO PENDIENTE		
(-) SALDOS PENDIENTES		
SALDO S/LIBRO	781.179.532.62	
DIFERENCIA (Girado por mayor valor de O.C.) (160.000.00)		
1110- CUENTAS DE AHORRO		
BBVA Cta. N° 13075620200000485		4.943.442.484.64
SALDO S/EXTRACTO BANCARI	4.943.442.484.64	
(+) TRASLADO PENDIENTE		
(-) CHEQUES PENDIENTES		
SALDO S/LIBRO	4.943.442.484.64	

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

DIFERENCIA	-0-	
TOTAL CUENTA AHORRO		\$ 5.724.622.017.26
TOTAL BANCOS		\$ 6.496.912.566.49

NOTA N 2: INVERSIONES

La composición de las inversiones al 30 de Septiembre de 2017 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.

1211-INV. CONSTITUCION DE UN CDT

CDT EN Davivienda	\$130.000.000,00	
TOTAL		130.000.000.00

Estas Inversiones fue constitución de un CDT en Davivienda para generar parte de los intereses que hay que pagar a los empleados del año 2017 debido a que el FNA no recibió las cesantías por ser la institución un ente descentralizado.

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 \$ 3.725.771.624.98

1407-Servicios Educativos – Matriculas	3.690.103.006.56
1422 - A. De Imptos IVA Saldo a favor	36.668.618.42
1407 Servicios educativos discriminados así:	
Yesenia Pájaro	102.341.00
Meri Gonzalez	85.282.00
Fabio Balletero	203.743.00
Convenio matricula directa (25%)	177.100,00
Jania Gómez Rodríguez	691.609.00
María José Ortiz	691.628.00
Convenio Secretaria de planeación	50.000.000.00
Convenio Nodo Turismo	567.999.942.00
Convenio 0004-17	350.000.000.00
Causación de Contratos Alcaldía 141	248.830.000.00
Causación de Cont. Alcaldía 75/25 2017	\$1.037.335.756.00
Causación de Contratos Secret. Del Int.	182.090.000.00
Causación de Contratos Trasncaibe 20%	174.500.000.00
Convenios Alcaldía 450 cupos (3.037)	833.104.748.00
Convenio Sena	22.766.721.00
Convenio Infotep San Andrés	161.000.000.00
Convenio MEN	39.200.000.00

Total Servicios Educativos \$ 3.690.103.007.00



1422 ANTICIPOS DE IMPTOS O SALDOS A FAVOR:

Devolución de IVA \$ 35.668.618.42

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 3º y 4º Bimestre del 2.017

NOTA Nº 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este movimiento 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	2.045.078.680.39
Redes Líneas y Cables	26.231.787.00
Maquinaria Equipo	510.143.716.46
Equipo Médico Científico	2.416.402.50
Muebles y Enseres Y equipos de Ofic.	930.641.102.18
Equipos de Comunic. Y Computac.	1.519.679.360.07
Equipo de Comedor y Cocina	14.833.702.34
SUBTOTAL	6.002.254.500.83
Depreciación acumulada	-3.158.304.404.68
TOTAL	\$2.843.950.096.15

NOTA Nº 5:

OTROS ACTIVOS

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	- 160.332.019.51
199900 - Valorizaciones	15.594.293.000.25
TOTAL	15.770.338.773.28

El avalúo comercial del Inmueble para el año 2017, no se recibió por ende este se sigue calculando con el del año 2016. 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 2017.

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	172.798.719.88
2425-Acreedores	193.583.049.00
2436- Rete fuente E Otros Impuesto	2.007.191.00

3/4



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

2440-Impuesto Contribuciones y tasas 162.707.843.00
TOTAL CXP.

\$ 531.096.802.88

NOTA N° 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.

2505 – SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES \$ 92.305.351.00

250502 – Cesantías Causadas para el FNA \$92.305.351.00

27 – PASIVOS ESTIMADOS \$ 19.684.590,00

271005 – Provisión para litigios y demandas \$19.684.590,00

2715 – PROVISION PARA PRESTACIONES \$ 214.830.341.86

271501- Cesantías H.C 24.106.338.00

271502- I/Cesantías H.C. 263.588.00

271503- Vacaciones 28.340.707.00

271504- Prima de Servicios 41.670.395.86

271506 – Prima de Vacaciones 11.897.463.00

271507 – Bonificación 33.012.490.00

271509 - Prima de Navidad 75.539.360.00

TOTAL PASIVO \$ 857.917.085.74

NOTA N° 8: PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

32 PATRIMONIO \$ 23.391.446.879.21

320801 - Capital fiscal 8.860.527.466.30

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 – Prov. depreciación y amort. -2.862.921.060.52

Total \$23.391.446.879.21

323002 – Excedentes del Ejercicios \$ 4.749.572.290.65

Total pasivo más Patrimonio \$ 24.249.363.964.95

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 30 de Septiembre de 2017 tenía como saldo los siguientes valores:

4305-4395-4705- INGRESOS OPERACIONALES

4/a



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

\$ 7.430.177.864.00

4305 - Servicios Educativos

Educación formal matriculas	\$2.391.289.827.00
Inscripciones	46.994.477.00
Derecho de grado	54.340.216.00
Certificados de notas	2.766.467.00
Habilitaciones	1.475.440.00
Supletorios	368.860.00
Cursos de Extensión	539.683.281.00
Convenios	24.835.687.00
Constancias	2.249.919.00
Copia de acta de grado	295.088.00
Certificados Laborales	59.018.00
Convenio Surtigas	2.875.427.00
Pensum	5.186.032.00
Copias y duplicados	1.400.652.00
Formularios	442.632.00
Recargo por pago extraordinario	7.709.841.00
Carnet de estudiantes	19.087.807.00
Multa Biblioteca	625.612.00
Exámenes de suficiencia y de clasifici.	1.475.440.00
Estudio de Reintegro	1.327.896.00
Estudio de Homologación	4.352.547.00
Causación convenio Alcaldía	4.321.335.698.00

\$ -66.320.896.00

4395 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios

Matrícula de Honor	\$ - 2.323.716.00
Votación	\$-10.125.187.00
Auxilio Becario	- 2.655.782.00
Becas	-13.666.250.00
Becas de talento Especial	- 1.512.321.00
Becas Afrodescendientes	- 3.467.290.00
Becas solidaridad estudiantil	- 15.252.370.00
Becas Semillero de investigación	- 590.174.00
Becas (ITECEX, ACCES)	-16.727.806.00

\$2.276.963.460.00

4428 - Otras Transferencia

Gasto de personal por Transf.	\$ 2.276.963.460.00
-------------------------------	---------------------

\$2.236.689.058.00

4705 - Fondos Recibidos

Programas de Inversión.	\$2.236.689.058.00
-------------------------	--------------------

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES

\$11.877.509.486.00

INGRESOS NO OPERACIONALES: 4805-4810-4815

4805 - Financieros

\$ 77.725.027.37

Intereses cuentas de ahorro	\$77.725.027.37
-----------------------------	-----------------

4808 -Ordinarios

\$ 2.292.000.00

Arrendamiento	\$ 2.292.000.00
---------------	-----------------

5/9



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

121 -

4808 -Ordinarios

Reintegro y otros

\$ 59.132.082.98

\$ 59.132.082.98

TOTAL OTROS INGRESOS

\$ 139.149.110.35

Total Ingresos

\$ 12.016.658.596.35

NOTA N° 10: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a 30 de Septiembre de 2017 se encuentra compuesto por los siguientes rubros, y que hacen parte de lo administrativo:

5101 - Sueldos y salarios

\$ 1.551.773.952.48

Sueldo de personal	\$ 949.519.129.00
Remuneración por servicios p.	21.160.000.00
Honorarios	268.797.783.00
Prima de vacaciones	16.263.649.00
Prima de navidad	31.675.471.00
Vacaciones	3.482.360.00
Bonificación de recreación	5.341.053.00
Auxilio de transporte	11.850.219.00
Cesantías	100.815.020.00
Dotación y Suministro trabajadores	21.739.959.48
Bonificación por servicios prest.	33.282.890.00
Primas de servicios	27.541.210.00
Subsidio de alimentación	7.932.784.00
Otras primas	52.372.425.00

\$ 31.607.136.00

5102 - Contribuciones Imputadas

Incapacidad	\$ 22.958.405.00
Indemnizaciones	\$ 8.648.731.00

\$ 94.291.359.00

5103 - Contribuciones Efectivas

Aporte caja de compensación	\$ 13.585.507.00
Cotización seguridad social	32.329.516.00
Cotización riesgo profesional	1.803.865.00
Cotización Ent. Adm. Prima media	22.523.932.00
Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.	24.048.539.00

\$ 14.527.197.00

5104 - Aportes sobre la Nómina

Aporte i.c.b.f.	\$ 11.396.771.00
Aportes al Sena	3.130.426.00

\$ 417.804.040.49

5111 - Generales

Estudios y proyectos	7.932.773.00
Vigilancia y seguridad	\$ 77.407.255.00
Materiales y suministro	99.281.300.44
Mantenimiento	36.801.926.00
Servicio de Internet	14.371.258.05
Servicio de Luz	36.637.988.00
Servicio de Agua	5.194.519.00
Servicio de Teléfono	12.912.588.00
Servicio de gas	165.656.00

6/A



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

Arrendamientos	9.816.135.00	
Viáticos y gastos de viaje	19.080.181.00	
Impresos y publicaciones	1.514.609.00	
Comunicación y transporte	3.063.620.00	
Seguros generales	25.414.664.00	
Serv de aseo y cafetería	68.209.568.00	
5120 – Impuestos Contribuciones y tasas		\$ 20.517.731.00
Cuota de fiscalización	\$ 20.517.731.00	
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.		
58 - Otros gastos financieros		\$ 107.882.472.78
5802 – Comisiones y gravámenes financieros		
Comisión por gastos bancarios	\$ 2.684.091.00	
Gravamen financiero	22.834.631.28	
Comisiones pagos con tarjetas	676.677.00	
Otras Comisiones	81.687.073.50	
TOTAL GASTOS Administración		\$2.130.521.415.97

NOTA N° 11:

COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS

Su saldo a 30 de Septiembre de 2017 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		\$181.522.245.95
Servicio de Luz	\$54.956.982.00	
Servicio de agua	12.120.539.00	
Servio teléfono y Internet	31.062.065.95	
Capacitación Docente	83.382.659.00	
720703 – 04 Sueldos y salarios		\$3.882.602.101.00
Sueldo del personal	1.812.701.098.00	
Bonificación por recrea.	8.464.018.00	
Prima de vacaciones	23.757.743.00	
Prima de navidad	47.513.206.00	
Bonificaciones	47.496.099.00	
Convenios varios	1.794.098.109.00	
Capacitación y sostenimiento	60.487.851.00	
Viáticos	47.370.601.00	
Prima de Servicio	40.713.376.00	
720704- Contribuciones Imputadas		\$ 282.439.203.00
Prov.pres.social (cesantías)	83.836.948.00	
Prov.pres.social (prima de servicio)	101.063.748.00	
Prov.pres.social (vacaciones)	96.498.328.00	
Prov.pres.social (l.cesantías)	1.040.179.00	
720705 - Contribuciones Efectivas		\$ 579.240.616.00
Aporte a caja de compens.	\$85.407.024.00	



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

Cotización seg. Social	206.089.713.00	
Cotización a riesgo prof.	15.779.577.00	
Cotización a ent. Prima med.	98.628.519.00	
Cotización a Ent. Adm. Reg. Ind.	173.335.783.00	
720706 - Aportes sobre la Nómina		\$ 102.878.251.00
Aporte al I.C.B.F.	\$ 82.048.951.00	
Aportes al Sena	20.829.300.00	
TOTAL COSTOS OPERATIVOS		\$5.028.682.416.95
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		\$ 7.267.086.305.70
INGRESO TOTAL		\$12.016.658.596.35
EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN		\$ 4.749.572.290.65



NOTA N° 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 prorrogación 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

9/9