



- ❖ **Certificación**
- ❖ **Balance General**
- ❖ **Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental**
- ❖ **Estado de Cambios en el Patrimonio**
- ❖ **Notas de Revelación**

**Los suscritos, Rector del Instituto Técnico Agrícola – ITA Buga, Jefe de Presupuesto y Recursos  
Financieros y Profesional Universitario con funciones de Contador**

**CERTIFICAN QUE:**

Los saldos que reflejan los Estados Financieros al corte de diciembre 31 de 2017, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, así mismo la Contabilidad del Instituto Técnico Agrícola – ITA Buga se elaboró conforme a las normas señaladas por la Contaduría General de la Nación en su Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica y social del Instituto Técnico Agrícola – ITA Buga.

Adicionalmente se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- ✓ Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable.
- ✓ Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

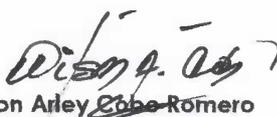
La presente se expide en Guadalajara de Buga, a los 12 días del mes de febrero de 2018.



**Gustavo Adolfo Rubio Lozano**  
Representante Legal



**María del Carmen Ocampo Mdrín**  
Jefe de Presupuesto y Recursos Financieros



**Wilson Arley Cobo Romero**  
Contador

T.P. No. 81206-T

INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR - ITA BUGA  
 NIT. 800.124.023-4  
 BALANCE GENERAL COMPARATIVO A . . . . .



(Cifra expresada en pesos)

Código	Concepto		31 Diciembre de 2017	31 Diciembre de 2016	(%)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
<b>11</b>	<b>Efectivo</b>	<b>1</b>	<b>1.971.925.975,13</b>	<b>793.694.446,44</b>	<b>148,45%</b>
1105	Caja		0,00	0,00	0,00%
1110	Depósitos en Entidades Financieras		1.971.925.975,13	793.694.446,44	148,45%
<b>14</b>	<b>Deudores</b>	<b>3</b>	<b>1.650.069.865,87</b>	<b>682.603.105,81</b>	<b>141,73%</b>
1406	Venta de Bienes		0,00	0,00	0,00%
1407	Prestación de Servicios		274.848.914,96	287.635.475,90	-4,45%
1413	Transferencias por Cobrar		0,00	452.252.058,00	100,00%
1420	Avances y Anticipos Entregados		1.424.756.729,00	4.087.931,00	34752,76%
1470	Otros Deudores		129.898.107,00	84.071.350,00	54,51%
1480	Provisión para Deudores		-179.433.885,09	-145.443.709,09	23,37%
<b>15</b>	<b>Inventarios</b>	<b>4</b>	<b>3.427.375,00</b>	<b>3.427.375,00</b>	<b>0,00%</b>
1510	Mercancías en Existencia		2.200.000,00	2.200.000,00	0,00%
1518	Materiales para la Prestación de Servicios		1.227.375,00	1.227.375,00	0,00%
<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>	<b>6</b>	<b>53.653.606,37</b>	<b>66.020.144,03</b>	<b>-18,73%</b>
1905	Gastos Pagados por Anticipado		0,00	11.605.987,66	-100,00%
1910	Cargos Diferidos		8.637.567,37	9.398.117,37	-8,09%
1960	Bienes de Arte y Cultura		45.016.039,00	45.016.039,00	0,00%
	<b>Total Activo Corriente</b>		<b>3.679.076.822,37</b>	<b>1.545.745.071,48</b>	<b>138,01%</b>
<b>No Corriente</b>					
<b>12</b>	<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>2</b>	<b>25.883.210,00</b>	<b>25.883.210,00</b>	<b>0,00%</b>
1207	Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas		25.883.210,00	25.883.210,00	0,00%
<b>16</b>	<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>5</b>	<b>7.807.706.835,63</b>	<b>6.457.639.410,63</b>	<b>20,91%</b>
1605	Terrenos		2.675.089,44	2.675.089,44	0,00%
1615	Construcciones en Curso		1.440.395.548,00	69.999.939,00	1957,71%
1640	Edificaciones		6.359.052.951,84	6.359.052.951,84	0,00%
1655	Maquinaria y Equipo		95.883.921,19	106.280.041,19	-9,78%
1660	Equipo Médico y Científico		198.448.516,59	214.052.026,59	-7,29%
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		420.631.289,09	536.934.102,09	-21,66%
1670	Equipo de Comunicación y Computación		462.973.840,94	406.758.656,94	13,82%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		94.827.586,00	94.827.586,00	0,00%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería		98.774.517,47	98.871.517,47	-5,16%
1685	Depreciación Acumulada		-1.360.956.424,93	-1.431.812.499,93	-4,95%
<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>	<b>6</b>	<b>621.387.971,45</b>	<b>615.934.314,17</b>	<b>0,89%</b>
1970	Intangibles		473.658.065,37	456.890.808,09	3,67%
1975	Amortización Acumulada Intangibles		-56.687.458,04	-45.373.858,04	24,93%
1999	Valorizaciones		204.417.364,12	204.417.364,12	0,00%
	<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>8.454.978.017,08</b>	<b>7.099.456.934,80</b>	<b>19,09%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>12.134.054.839,45</b>	<b>8.645.202.006,28</b>	<b>40,36%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
<b>24</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>7</b>	<b>2.176.729.146,57</b>	<b>114.619.837,05</b>	<b>1799,09%</b>
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		524.998.706,00	27.794.513,00	1788,86%
2425	Acreedores		442.506.561,31	44.800.327,98	887,73%
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		10.920.000,00	14.097.000,00	-22,54%
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar		3.257.304,00	0,00	0,00%
2453	Recursos Recibidos en Administración		1.195.046.575,26	27.927.996,07	4179,03%
<b>25</b>	<b>Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral</b>	<b>8</b>	<b>112.241.945,00</b>	<b>18.228.127,15</b>	<b>515,76%</b>
2505	Salarios y Prestaciones Sociales		112.241.945,00	18.228.127,15	515,76%
<b>27</b>	<b>Pasivos Estimados</b>	<b>9</b>	<b>125.604.670,00</b>	<b>115.303.489,00</b>	<b>8,93%</b>
2715	Provisión para Prestaciones Sociales		125.604.670,00	115.303.489,00	8,93%

JP

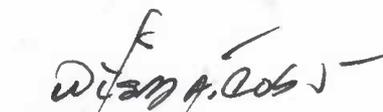
INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR - ITA BUGA  
 NIT. 800.124.023-4  
 BALANCE GENERAL COMPARATIVO A . . . . .



(Cifra expresada en pesos)					
Código	Concepto		31 Diciembre de 2017	31 Diciembre de 2016	(%)
<b>29</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>10</b>	<b>95.875.441,37</b>	<b>76.884.192,87</b>	<b>24,70%</b>
2905	Recaudados a Favor de Terceros		2.579.463,00	1.031.400,00	150,09%
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado		93.295.978,37	75.852.792,87	23,00%
	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2.510.451.202,94</b>	<b>325.035.646,07</b>	<b>672,36%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>2.510.451.202,94</b>	<b>325.035.646,07</b>	<b>672,36%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>32</b>	<b>Patrimonio Institucional</b>	<b>11</b>	<b>9.623.603.636,51</b>	<b>8.320.166.360,21</b>	<b>15,67%</b>
3208	Capital Fiscal		1.387.424.028,09	1.522.540.402,09	-8,87%
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores		6.571.768.350,00	5.743.206.460,22	14,43%
3230	Resultados del Ejercicio		1.516.269.796,30	828.561.889,78	83,00%
3235	Superávit por Donación		198.399.696,00	198.399.696,00	0,00%
3240	Superávit por Valorización		204.417.364,12	204.417.364,12	0,00%
3258	Efecto de Sanearamiento Contable		-41.843.078,00	-41.843.078,00	0,00%
3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		-212.832.520,00	-135.116.374,00	57,52%
	<b>Total Patrimonio</b>		<b>9.623.603.636,51</b>	<b>8.320.166.360,21</b>	<b>15,67%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>12.134.054.839,45</b>	<b>8.645.202.006,28</b>	<b>40,36%</b>
<b>Cuenta de Orden Deudoras</b>					
		<b>18</b>			
<b>83</b>	<b>Deudoras de Control</b>		<b>2.499.529.163,99</b>	<b>2.231.126.200,99</b>	<b>12,03%</b>
8312	Documentos Entregados para su Cobro		0,00	2.697.868,00	-100,00%
8315	Activos Retirados		469.489.636,70	198.388.805,70	136,65%
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control		2.030.039.527,29	2.030.039.527,29	0,00%
<b>87</b>	<b>Deudoras por Contra (cr)</b>		<b>-2.499.529.163,99</b>	<b>-2.231.126.200,99</b>	<b>12,03%</b>
8915	Deudoras por Control por el contrario		-2.499.529.163,99	-2.231.126.200,99	12,03%
<b>Total Cuenta de Orden Deudoras</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Cuenta de Orden Acreedoras</b>					
		<b>19</b>			
<b>93</b>	<b>Acreedoras de Control</b>		<b>641.176.414,41</b>	<b>641.176.414,41</b>	<b>0,00%</b>
9346	Bienes Recibidos de Terceros		342.854.146,48	342.854.146,48	0,00%
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control		298.322.267,93	298.322.267,93	0,00%
<b>99</b>	<b>Acreedoras por el contrario (db)</b>		<b>-641.176.414,41</b>	<b>-641.176.414,41</b>	<b>0,00%</b>
9915	Acreedoras de Control por el contrario		-641.176.414,41	-641.176.414,41	0,00%
<b>Total Cuentas de orden Acreedoras</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

  
**GUSTAVO ADOLFO RUBIO LOZANO**  
 Representante Legal  
 Rector  
 (Ver certificación adjunta)

  
**MARIA DEL CARMEN OCAMPO MARIN**  
 Jefe de Presupuesto y Recursos Financieros

  
**WILSON ARLEY COBO ROMERO**  
 Contador  
 T.P. No. 81206-T

"Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros"

INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR - ITA BUGA  
 NIT. 800.124.028-4  
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
 DE ENERO 01 A . . . . .

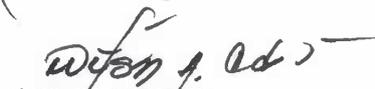


(Cifras expresadas en pesos)

Código	Concepto	Nota	31 Diciembre de 2017	31 Diciembre de 2016	(%)
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
43	Venta de Servicios	12	1.288.981.687,03	460.636.844,80	179,83%
4305	Servicios Educativos		1.286.864.843,17	827.328.918,80	55,54%
4390	Otros Servicios		514.500.000,00	0,00	100,00%
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios (db)		-512.383.156,14	-366.692.074,00	39,73%
44	Transferencias		4.288.832.049,00	3.765.257.540,00	12,58%
4428	Otras Transferencias		4.288.832.049,00	3.765.257.540,00	12,58%
<b>Total Ingresos Operacionales . . . . .</b>			<b>5.527.813.736,03</b>	<b>4.225.894.384,80</b>	<b>30,81%</b>
<b>COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>					
63	Costo de Ventas de Servicios	17	1.304.484.286,00	1.094.354.092,00	19,20%
6305	Servicios Educativos		1.304.484.286,00	1.094.354.092,00	19,20%
<b>Total Costo de Ventas y Operación . . . . .</b>			<b>1.304.484.286,00</b>	<b>1.094.354.092,00</b>	<b>19,20%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
51	De Administración	14	2.680.245.338,96	2.310.896.109,94	15,98%
5101	Sueldos y Salarios		952.667.503,00	1.027.151.549,15	-7,25%
5102	Contribuciones Imputadas		55.846.155,00	17.650.878,00	216,39%
5103	Contribuciones Efectivas		185.393.332,00	180.765.143,00	2,56%
5104	Aportes sobre la Nómina		36.434.754,00	38.085.523,00	-4,33%
5111	Generales		1.430.274.680,31	1.038.744.187,58	37,69%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		19.628.914,65	8.498.829,21	130,96%
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	15	33.990.176,00	0,00	0,00%
5304	Provisión para Deudores		33.990.176,00	0,00	0,00%
<b>Total Gastos Operacionales . . . . .</b>			<b>2.714.235.514,96</b>	<b>2.310.896.109,94</b>	<b>17,45%</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>1.509.093.935,07</b>	<b>820.644.182,86</b>	<b>83,89%</b>
<b>Otros Ingresos</b>					
4805	Financieros	13	15.230.929,01	20.107.886,52	-24,25%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		10.364.776,86	17.462.513,95	-40,65%
4810	Extraordinarios		1.200.000,00	0,00	100,00%
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores		3.618.101,15	3.286.413,57	10,09%
<b>Otros Gastos</b>			<b>16</b>	<b>8.055.067,78</b>	<b>-33,92%</b>
5801	Intereses		0,00	66.400,00	0,00%
5802	Comisiones		8.050.136,50	5.146.354,36	56,42%
5805	Financieros		0,00	0,00	0,00%
5808	Otros Gastos Ordinarios		0,00	6.090.812,00	-100,00%
5810	Extraordinarios		4.931,28	3.211,24	53,56%
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores		0,00	883.402,00	-100,00%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN</b>			<b>1.516.269.796,30</b>	<b>828.561.889,78</b>	<b>83,00%</b>
<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>1.516.269.796,30</b>	<b>828.561.889,78</b>	<b>83,00%</b>

  
 GUSTAVO ADOLFO RUBIO LOZANO  
 Representante Legal  
 Rector  
 (Ver certificación adjunta)

  
 MARÍA DE CARMEN OCAMPO MARÍN  
 Jefe de Presupuesto y Recursos Financieros

  
 WILSON ARLEY COBO ROMERO  
 Contador  
 C.P. No. 81206-T

"Las Notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros"

INSTITUTO TÉCNICO AGRÍCOLA - ITA BUGA  
 NIT. 800.124.023-4  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

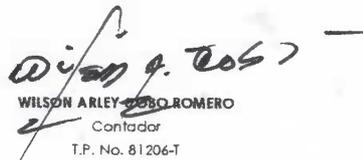


	(Cifras expresada en pesos)
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2016	8.320.166.360,21
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2017	9.623.603.636,51
Variaciones Patrimoniales durante el Periodo 2017	1.303.437.276,30

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		Periodo Actual 2017	Periodo Anterior 2016	Variación Variación
<b>INCREMENTOS</b>				<b>750.845.744</b>
3225	Utilidad o (Pérdida) de Ejercicios Anteriores	6.571.768.350,00	5.743.206.460,22	828.561.889,78
3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-212.832.520,00	-135.116.374,00	-77.716.146,00
<b>DISMINUCIONES</b>				<b>552.591.532,52</b>
3208	Capital Fiscal	1.387.424.028,09	1.522.540.402,09	-135.116.374,00
3230	Resultado del Ejercicio	1.516.269.796,30	828.561.889,78	687.707.906,52
<b>PARTIDAS SIN VARIACIONES</b>				<b>0,00</b>
3235	Superávit por Donaciones	198.399.696,00	198.399.696,00	0,00
3240	Superávit por Valorizaciones	204.417.364,12	204.417.364,12	0,00
3258	Efecto del Saneamiento Contable	-41.843.078,00	-41.843.078,00	0,00
<b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b>				<b>1.303.437.276,30</b>

  
**GUSTAVO ADOLFO TUMBO LOZANO**  
 Representante Legal  
 Rector  
 (Ver certificación adjunta)

  
**MARIA DEL CARMEN OCAMPO MARIN**  
 Jefe de Presupuesto y Recursos Financieros

  
**WILSON ARLEY ROBO ROMERO**  
 Contador  
 T.P. No. 81206-T

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Valor expresado en pesos colombianos)

### PARTE I

#### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

##### NATURALEZA JURIDICA:

El **Instituto Técnico Agrícola - ITA de Buga** (Valle), es una Institución Pública de Educación Superior, del orden municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrita al Ministerio de Educación Nacional.

El ITA, resume todas alternativas que el país encontró, para atender a las necesidades del sector agropecuario, del que es el mejor interprete en educación superior.

Al comienzo, con el espíritu de reforma agraria de mitad del siglo XX, actuó el ITA, en la capacitación de granjeros, con dos etapas que derivan en la Certificación con Instructores Agrícolas, en el entendido de ser multiplicadores de oficio en cinco años iniciales y aproximación científica en cuatro años de educación secundaria. Años más tarde nace en Colombia las escuelas industriales como Institutos Técnicos Superiores, siendo en el área agropecuaria el paso de **Granja Vocacional Agrícola**, de la que era signatarios, a **Normal Agrícola**, en la que convertiría para formar multiplicadores en el campo.

Desde la llamada "revolución verde" y con la gran reforma política del último tercio del siglo XX y en el marco del primer plan integral para el desarrollo nacional, la institución deriva la Normal Agrícola de Buga, a **Instituto Técnico Agrícola**, para formar de Prácticas Agrícolas a bachilleres técnicos de Chocó, Cauca, Nariño, Putumayo, Antioquia, Córdoba, Sucre, Bolívar, Magdalena, Atlántico, Cesar, Guajira y Valle.

En 1976, el **Instituto Técnico Agrícola de Buga**, es administrado por el Ministerio de Educación Nacional, adscrito a la División Especial de Enseñanza Media Diversificada, en la modalidad Agropecuaria y la intermedia profesional. Con este tránsito, dos años después, en 1978, se inicia la formación de Técnicos Profesionales Intermedios en Agropecuaria, que se conocerá por las iniciales de **TPA**, que se fue convirtiendo en un sello de identidad popular que aun acompaña el imaginario local. Diez (10) años después, el Ministerio de Educación Nacional; por estudios de factibilidad del ICFES, la rectora del fomento a la educación superior en Colombia por aquellos años; otorga al **ITA**: personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente como Establecimiento Público de Carácter Académico de Educación Superior, del orden nacional. Dieciocho (18) años

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



J

después de la fundación en educación superior, el ITA de Buga, logra del ICFES, autorización para programas de Técnico Profesional en Agropecuaria, Gestión Ambiental y una Especialización Técnica en Agropecuaria, consolidando una vocación de la región.

En 2006, se convierte en la prima institución de educación superior pública del Valle del Cauca en ofertar un programa en el sector servicios en Técnico Profesional en Hotelería y Turismo, y se inicia la exploración de nuevos sectores y la formación para procesos productivos de vanguardia en el marco de la internacionalización del país.

Por: **Gustavo Rubio Lozano, rector.**

#### Misión

**"Formamos profesionales, para la transformación productiva con pasión por la sostenibilidad e innovación en la región"**

#### Visión

**Ser la Institución de Formación Profesional líder en la región, elegida por padres de familia, estudiantes y empresarios.**

#### FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL:

- ✓ Promover el conocimiento, la investigación y la difusión del patrimonio cultural de la región y del país; y contribuir a su enriquecimiento, conservación y defensa.
- ✓ Formar integralmente a los estudiantes sobre bases éticas, humanísticas y bajo la orientación de una investigación formativa. Capacitarlos para el trabajo autónomo y en equipo, para el libre desarrollo de la personalidad, para cumplir responsablemente las funciones profesionales, artísticas y de servicio social que requiere la región y el país, y para liderar creativamente procesos de cambio.
- ✓ Ofertar los programas académicos a comunidades y municipios del país donde haya limitación de oferta de la educación superior como también en sitios donde las condiciones de la demanda así lo ameriten desde la estrategia de regionalización de la oferta o por metodologías virtuales y a distancia.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



*Handwritten signature or mark.*

- ✓ Promover el proceso de articulación con instituciones educativas de la básica y la media con miras a mejorar los indicadores de cobertura y calidad en el Valle del Cauca, el Pacifico y departamentos del Occidente Colombiano.
- ✓ Promover y fomentar el desarrollo regional a partir de trabajos de extensión, pasantías y prácticas que permitan la transferencia de conocimiento y tecnologías apropiadas.
- ✓ Desarrollar consultorías de proceso y de producto con y para entidades internacionales y nacionales públicas y privadas en las áreas de planificación educativa, desarrollo institucional, gestión empresarial, planes de negocio y estudios de mercadeo y marketing a mi pymes, planificación e intervención ambiental, estudios medioambientales y mitigación y de manejo, gestión y articulación educativa, gerencia de proyectos sociales, operación turística y hotelera.
- ✓ Apoyar procesos de capacitación en artes y oficios y formación micro-empresarial en la modalidad de formación para el trabajo y el desarrollo humano.
- ✓ Facilitar el acceso a la educación superior a estudiantes de bajos recursos a partir de políticas de subsidios, estímulos y créditos especiales.
- ✓ Adquirir y mejorar los equipos de apoyo didáctico que permita y facilite la transferencia de tecnologías y conocimientos en los últimos avances de la ciencia y la tecnología.

#### POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

De acuerdo con las funciones que por mandato legal y constitucional le han sido asignadas, la Contaduría General de la Nación (CGN) es el máximo órgano rector en materia contable pública en Colombia (artículo 354 de la Constitución Política Nacional y la Ley 298 de 1996). En este mismo sentido se pronunció la Corte Constitucional mediante sentencia C-487 de 1997, determinando que las normas y conceptos emitidos por esa entidad son de carácter vinculante y, en consecuencia, de obligatorio cumplimiento por parte de las entidades sujetas a la aplicación de la Regulación Contable Pública.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga  
♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080  
www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



8

### APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL CONTADURIA PÚBLICA - PGCP

Para la preparación y presentación de los estados contables el Instituto Técnico Agrícola – ITA de Buga se rige en todo el ciclo contable por postulados, principios, normas y procedimientos contables que establece el ámbito de aplicación del Régimen de la Contabilidad Pública (Resoluciones 354, 355 y 356 de 2007 de la CGN) que adopta el Manual de Procedimientos de la Contabilidad Pública, respondiendo a los intereses de los múltiples usuarios de la información, consignada en los estados contables que resultan de las operaciones ejecutadas por la Institución. El marco conceptual se fundamenta en la normatividad propia de las instituciones que administran recursos públicos, así como en el resultado de un proceso tendiente a homogeneizar los sistemas de información financiera, económica, social y ambiental, con el fin de contribuir a la toma de decisiones, a la construcción de indicadores y a la evaluación y control de la gestión administrativa.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas por el Instituto Técnico Agrícola:

✓ **Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros del Instituto Técnico Agrícola se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, la moneda utilizada en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, costo y gastos es el **Peso Colombiano**.

✓ **Período Contable.** De acuerdo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación CGN, se efectúa el corte contable una vez al año, al 31 de diciembre, con el fin de preparar y presentar los estados contables de propósito general.

✓ **Materialidad.** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.

✓ **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.** Se debe hacer con sujeción a los principios de devengo o causación que reflejen la situación de la entidad.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



✓ **La tenencia, custodia y conservación de los libros de contabilidad y los estados contables.**

La tenencia, custodia y conservación de los libros de contabilidad y de los Estados Financieros se efectúa en medio magnético y electrónico, sin que sea necesaria la reproducción de los mismos en medios impresos (Resolución 1875 de 2010); sin embargo, dichos informes se encuentran disponibles para consulta e impresión en forma exacta en caso de ser requeridos. En medio impreso se conservan los respectivos soportes contables.

### APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

El Instituto Técnico Agrícola como entidad pública sujeta a la normatividad expedida por la Contaduría general de la Nación, aplica en materia de registros y presentación de estados contables, los parámetros establecidos en la codificación del Catálogo General de Cuentas contenido en el Plan General de Contabilidad Pública.

### APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

La información contable que presenta el Instituto Técnico agrícola refleja el cumplimiento de las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

### REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE

Los libros principales fueron registrados oficialmente mediante acta de apertura firmada por el Representante Legal y el Secretario General con fecha 03 de enero del 2000, dando así cumplimiento a lo reglamentado en el PGCP y los cuales cumplen estrictamente las normas técnicas en cuanto a comprobantes y soportes, los cuales están visibles y disponibles para los efectos del control interno y fiscal que se requiera.

### INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

El Instituto Técnico Agrícola no recopila ni suministra información para ser agregada de otras o por otras entidades, ésta se remite directamente a la Contaduría General de la Nación a través del sistema CHIP.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



### LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN PROCESO CONTABLE

Estructura del área contable: El área de contabilidad se encuentra conformado por un funcionario de tiempo completo, como Contador y un auxiliar de medio tiempo quien además tiene asignadas algunas funciones del área de recursos humanos y nómina, como el manejo de afiliación periódica de docentes temporales a seguridad social y manejo de la nómina a lo que se sumaba la participación del área en algunos procesos que se deben asumir como es el caso del proceso de matrícula financiera.

Cambios operativos: En el diagnóstico situacional que dio origen al planteamiento estratégico del Plan de Desarrollo Integral (PDI), se identificó la necesidad institucional de un software modular que permita avanzar en algunas estrategias del plan, entre ellas las de fortalecimiento de la gestión administrativa y fortalecimiento financiero. Es así como implementó un software modular que soporte la gestión administrativa y académica en referencia a los procesos misionales de la institución de Educación Superior - ITA Buga dentro del Plan de Desarrollo Integral. La ejecución del contrato contempla varias etapas que requieren de la participación del personal de la institución comprometiendo de esta manera operaciones necesarias y adicionales del área de contabilidad y demás áreas responsables en el proceso de implementación del software.

### EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE POR CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS

No se presentan cambios significativos en la información contable del período por efectos de cambios en la aplicación de métodos y procedimientos.

### POR AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Los ajustes de ejercicios anteriores no representan cambios significativos en la información del período.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



**DIFERENCIAS EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACIÓN Y LOS VALORES ESTABLECIDOS  
 MEDIANTE INVENTARIOS FÍSICOS DERECHOS Y OBLIGACIONES**

El manejo contable de los bienes se desarrolla con base a las normas técnicas establecidas en el Plan General de Contabilidad Pública en cuanto al reconocimiento, registro y valoración de activos. No se presentan diferencias entre la información contable y los inventarios físicos de activos de la institución, mediante Resolución No. 202 de septiembre 11 de 2017, se ordena la baja definitiva de bienes muebles del inventario en estado de obsolescencia, las cuales por haber cumplido su ciclo de servicio y deterioro fueron devueltos por las distintas oficinas de la entidad y que se encuentran en bodega de almacén, y que hasta su momento se encuentran registrado en cuentas de orden mientras se define su destinación final, se concluye que para el manejo de los inventarios se efectúa conciliación entre almacén y contabilidad y no se amerita un plan de mejoramiento pero se es necesario efectuar avalúo técnico a los inmuebles y demás.

**OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS**

El activo presenta un incremento del \$3.488.852.833,17 que equivale al 40,36% esto, esencialmente se debe a la firma de convenios interadministrativos con la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca por concepto de recursos para la ejecución de estos convenios.

La institución presenta un incremento patrimonial de \$1.303.437.276,30 que equivale al 15,67%, este incremento se debe principalmente por inversiones en infraestructura, adecuación de infraestructura y dotación ambientes de aprendizaje con el fin de apoyar los procesos de docencia e investigación.

El pasivo presenta un incremento de \$2.185.415.556,87 con respecto al periodo fiscal anterior, que equivale al 672,36%, este se debe principalmente por los recursos recibidos en administración por convenios interadministrativos firmados con la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca.

CONCEPTO	2017		2016		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
<b>Activo</b>	<b>12.134.054.839,45</b>	<b>100%</b>	<b>8.645.202.006,28</b>	<b>100%</b>	<b>3.488.852.833,17</b>	<b>40,36%</b>
Pasivo	2.510.451.202,94	20,69%	325.035.646,07	3,76%	2.185.415.556,87	672,36%
Patrimonio	9.623.603.636,51	79,31%	8.320.166.360,21	96,24%	1.303.437.276,30	15,67%
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>	<b>12.134.054.839,45</b>	<b>100%</b>	<b>8.645.202.006,28</b>	<b>100%</b>	<b>3.488.852.833,17</b>	<b>40,36%</b>

Cifras expresadas en pesos

SP

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



CONCEPTO	2017		2016		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>5.527.813.736,03</b>	<b>100%</b>	<b>4.225.894.384,80</b>	<b>100%</b>	<b>1.301.919.351,23</b>	<b>30,81%</b>
Venta de Servicios	1.288.981.687,03	23,32%	460.636.844,80	10,90%	828.344.842,23	179,83%
Transferencias	4.238.832.049,00	76,68%	3.765.257.540,00	89,10%	473.574.509,00	12,58%
<b>Costo de Ventas - Servicios Educativos</b>	<b>1.304.484.286,00</b>	<b>23,60%</b>	<b>1.094.354.092,00</b>	<b>25,90%</b>	<b>210.130.194,00</b>	<b>19,20%</b>
<b>Gastos Operacionales</b>	<b>2.714.235.514,96</b>	<b>49,10%</b>	<b>2.310.896.109,94</b>	<b>54,68%</b>	<b>403.339.405,02</b>	<b>17,45%</b>
Otros Ingresos	15.230.929,01	0,28%	20.107.886,52	0,23%	-4.876.957,51	-24,25%
otros Gastos	8.055.067,78	0,15%	12.190.179,60	0,14%	-4.135.111,82	-33,92%
<b>Excedente (-Déficit) del Ejercicio</b>	<b>1.516.269.796,30</b>	<b>27,43%</b>	<b>828.561.889,78</b>	<b>19,61%</b>	<b>687.707.906,52</b>	<b>83,00%</b>

Cifras expresadas en pesos

Los excedentes del periodo presentan un incremento de \$687.707.906,52 que equivale al 83,00% con respecto al periodo anterior, este incremento se debe principalmente por los ingresos generados por venta de servicios, en los que se incluye firma de convenio con el Distrito Especial de Buenaventura, transferencias del Gobierno Nacional por un incremento de \$473.574.509,00 que equivale al 12,58%.

#### ACCIONES DE SOSTENIMIENTO Y DEPURACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Se ha dispuesto procesos permanentes de depuración contable, para esto se realiza revisiones y conciliaciones de las cuentas que conforman los estados financieros.

#### LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS

Al cierre de este corte no se encontraron limitaciones y/o deficiencias que ameriten una mención o que afectaran el resultado de los estados contables. Dentro de las gestiones adelantadas durante la vigencia, se han adoptado medidas tendientes al mejoramiento de la calidad información contable con el fin de garantizar la confiabilidad de la misma.

#### PARTE II

#### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

##### NOTA 1. 11 – EFECTIVO.

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ♦E-mail: rectoria@ita.edu.co



*(Handwritten signature)*

Los recursos disponibles se discriminan así:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Caja	0,00	0,00	0,00	0,00%
Depósitos en Entidades Financieras - Corrientes	1.022.045.672,44	255.033.051,53	767.012.620,91	300,75%
Depósitos en Entidades Financieras - Ahorros	949.880.302,69	538.661.395,11	411.218.907,58	76,34%
<b>Total</b>	<b>1.971.925.975,13</b>	<b>793.694.446,64</b>	<b>1.178.231.528,49</b>	<b>148,45%</b>

Cifras expresadas en pesos

Se constituyó para el periodo 2017 la caja menor por valor de \$15.100.000,00, girándose inicialmente el 50% de la misma, se realizó adición por un valor de \$5.700.000,00, quedando debidamente legalizadas con sus respectivos soportes, reintegrándose un valor de \$553.496,07 los cuales fueron consignados.

Las cuentas corrientes a diciembre 31 presentan un saldo en libros de \$1.022.045.672,44 y corresponde a diez (10) cuentas vigentes, algunas para un manejo específico como recursos propios, recursos nación, y convenios interadministrativos. También se cuenta con cuatro (04) cuentas de ahorros con saldo en libros de \$949.880.302,69 de los cuales \$494.337.292,91 corresponde a recursos del CREE que en su mayor parte se comprometieron presupuestalmente hacia el final del período, iniciándose la ejecución de los en el primer semestre del 2018, y por convenios interadministrativos con la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca – CVC para desarrollo del Convenio No. 0161 cuyo objeto es aunar esfuerzo técnicos y recursos económicos para contribuir al desarrollo de estrategias de la Política Nacional de Educación Ambiental (desarrollo de proyectos ciudadanos de educación ambiental – Procedas) e implementación de estrategias de educación ambiental en gestión de riesgo, desde la Dirección de Gestión Ambiental. Convenio No. 0188 que tiene como objetivo aunar esfuerzos y recursos técnicos y económicos para el fortalecimiento de capacidades de los actores institucionales en temas relacionados con la adaptación y la mitigación al cambio climático e implementación de acciones en los municipios de Jamundí, Palmira, Guadalajara de Buga y Tuluá. Convenio 0196 cuyo objetivo es aunar esfuerzos técnicos y recursos económicos para la implementación de estrategias de educación ambiental y acciones para la restauración y conservación en áreas de especial importancia ecosistémica del Valle del Cauca, en el marco de los proyectos 1002 - Restauración de coberturas boscosas y rehabilitación de suelos en conflictos por uso y manejo y 3001-Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos mediante el conocimiento, la preservación, la restauración y el uso sostenible. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente y las partidas conciliatorias se registran una vez se allegan los soportes.

En relación con la vigencia anterior, el disponible en bancos por concepto de cuentas corrientes presenta un crecimiento del 300,75%, este crecimiento se debe principalmente a la apertura de

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



*Handwritten signature*

cuentas para ejecución de convenio de asociación No. 1049 del 2017 firmado con el Ministerio de Educación Nacional y contrato de productos de origen y destinación agropecuaria No. SDE-20171109 firmado con el Distrito Especial de Buenaventura.

**NOTA 2. 12 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.**

En esta denominación se incluyen las cuentas de los recursos representados en valores con el objeto de aumentar los excedentes disponibles por medio de la percepción de rendimientos, dividendos y participaciones, variaciones de mercado y otros conceptos; también para cumplir disposiciones legales, fines de política, así como para adquirir o mantener el control de las entidades receptoras de la inversión. Además, incluye los instrumentos derivados con fines de cobertura de activos.

A 31 de diciembre la Institución tiene las siguientes inversiones:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas	25.883.210,00	25.883.210,00	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>25.883.210,00</b>	<b>25.883.210,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Cifras expresadas en pesos

La cuenta registra el valor de los aportes patrimoniales en el Fondo de Desarrollo de la Educación Superior - **FODESEP** representadas en aportes sociales, las cuales no le permiten a la entidad contable pública controlar, ejercer influencia importante o compartir el control en la entidad receptora de la inversión. Esta inversión se justifica en obtener servicios de apoyo que tengan un valor recuperable en el futuro. La inversión inicial en este fondo fue realizada por el gobierno nacional y donada a la institución. Este aporte se encuentra soportado con certificado emitido el quince (15) de enero de 2018.

**NOTA 3. 14 - DEUDORES.**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos a favor de la entidad contable pública, por concepto de ingresos tributarios, directos e indirectos, nacionales o territoriales, determinados en las disposiciones legales, por la potestad que tiene el Estado de establecer gravámenes.

Los saldos que componen esta cuenta son los siguientes:

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga  
 ♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080  
 www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Prestación de Servicios Educativos	274.848.914,96	287.635.475,90	-12.786.560,94	-4,45%
Avances y Anticipos Entregados	1.424.756.729,00	4.087.931,00	1.420.668.798,00	34752,76%
Transferencias por Cobrar	0,00	452.252.058,00	-452.252.058,00	-100,00%
Otros Deudores	129.898.107,00	84.071.350,00	45.826.757,00	54,51%
Provisión para Deudores	-179.433.885,09	-145.443.709,09	-33.990.176,00	23,37%
<b>Total</b>	<b>1.650.069.865,87</b>	<b>682.603.105,81</b>	<b>967.466.760,06</b>	<b>141,73%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Prestación de Servicios Educativos.**

Corresponde al valor financiado por la Institución por concepto de matrículas a estudiantes y entidades cuya garantía está representada en letras de cambio y documento mercantil que refleja la operación del servicio prestado (factura de venta) y que a la fecha asciende a un valor de \$274.848.914.96, presenta una disminución de \$12.786.560.94 que equivale al 4.45% con respecto al periodo anterior, se estableció como política varias etapas para la recuperación de cartera y consiste en una etapa preventiva cuyo objeto es recordar el próximo pago o vencimiento, una etapa administrativa en donde se iniciara el proceso de cobro de las obligaciones por intermedio de llamadas, cartas, entre otras.

✓ **Avances y Anticipos Entregados**

Corresponde a anticipos entregados para la adquisición de bienes y servicios por la institución para los cuales están pendiente de conciliar con valores entregados y no cruzados con anticipos en la vigencia anterior.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



*Handwritten signature*

NOMBRES Y APELLIDOS	CONCEPTO	Valor
Consultoría y Control S.A.S.	Saldo de anticipo contrato de interventoría integral y técnica, Construcción de la infraestructura nueva, el cual no fue cruzado con el pago efectuado y que a la fecha se está haciendo gestión de cobro para su reintegro.	2.887.931,00
Stone Colombia .S.A.	Anticipo 50% prestación servicios de acompañamiento implementación sistema Stone ERP.	10.115.000,00
Arco Arquitectura e Ingeniería S.A.S.	Anticipo 50% Contrato de Obra Pública No. 130 de 2017, desarrollo del componente del Plan para el Fomento de la Calidad, PFC 2017, con lo proyectos 2.13.2.27 – 2.13.12.121 y 3.17.12.124, consistente en la construcción ambiente de aprendizaje y nuevos auditorios y lograr espacios para la gestión académica y atención de estudiantes.	371.334.806,00
Lozano Jiménez Gustavo Adolfo	Anticipo del 50% Contrato de Interventoría No. 131, Contratar la interventoría para los proyectos 2.13.2.27 – 2.13.12.121 y 3.17.12.124, consistentes en la "Construcción de ambientes de aprendizaje y nuevos auditorios" y "lograr espacios para la gestión académica y atención estudiantes de ITA.	15.000.000,00
Creo Impresiones y Publicidad S.A.S.	Anticipo 40%, Contrato No. 137 de Consultoría de Procesos y Productos. Implementación de la estrategia de comunicación, sistematización de la experiencias y edición, e impresión de los resultados de los Convenios 0161 - 0188 -0196 de 2017 entre CVC e ITA.	15.200.000,00
Recaudos, Responsabilidad, Eficiencia y Seguridad - RES S.A.S.	Anticipo 40% contrato No. 132 de Consultoría de Procesos y Productos, implementación estrategias de educación ambiental en conservación del recurso suelo, mediante el mantenimiento de 847 hectáreas. para manejo del paisaje en las reservas forestales protectoras nacionales de Guadalupe, el Negrito, Cerro Dapa Carisucio, Distrito de manejo integrado Atuncela, Distrito de conservación de suelos Rio grande, Reserva protectora regional Albania y realizar la actualización de dos autoguías bilingües; 6 vallas; 200 rótulos de acrílico de especies vegetales del bosque seco tropical; y 12 vallas pedagógicas e informativas de interpretación ambiental de los senderos Caracolés y Bambues, del Parque natural regional el Vínculo.	277.200.000,00
Recaudos, Responsabilidad, Eficiencia y Seguridad - RES S.A.S.	Anticipo 40% contrato No. 134, implementación de procesas en los municipios de Palmira, San Pedro, San Pedro - Bolívar, Buga, Calima el Darién, Cartago y Alcalá convenio CVC e ITA.	220.720.976,00
Recaudos, Responsabilidad, Eficiencia y Seguridad - RES S.A.S.	Anticipo 40% contrato No. 135 de Consultoría de Procesos y Productos. Implantación estrategias de educación ambiental en gestión de riesgo en los municipios de Buga, Bugalagrande, Sevilla, Camila el Darién, Dagua, Restrepo, el Águila, Argelia, Bolívar y Ansermanuevo, convenio CVC e ITA.	203.598.016,00
Recaudos, Responsabilidad, Eficiencia y Seguridad - RES S.A.S.	Anticipo 40%, contrato No. 136 de Consultoría de Procesos y Productos, implementación política de educación ambiental, a través del fortalecimiento de capacidades de actores institucionales en temas relacionados con la adaptación y la mitigación al cambio climático e implementación de acciones en los municipios de Jamundí, Palmira, Buga y Tuluá.	304.200.000,00
Mondragón Cifuentes Juan Carlos	Anticipo 50% Contrato de prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión No. 138, difusión oferta académica en emisoras influencia centro del valle del cauca, y en medios virtuales de reconocida trayectoria.	4.500.000,00
<b>Total</b>		<b>1.424.756.729,00</b>

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



✓ **Otros deudores**

Representan de acuerdo con su origen, derechos derivados de prestación de servicios, préstamos a empleados, pago por cuenta de terceros, devoluciones de IVA entidades de educación superior, y otros deudores que comprende otras cuentas por cobrar.

- ◆ **Créditos a Empleados:** Esta cuenta corresponde a créditos concedidos a docentes para realizar master en actividad física, entrenamiento y gestión deportiva, y master en gestión y auditorías ambientales según Resolución No. 148 del 21 de junio de 2016 y Resolución 247 de diciembre del 2016, último desembolso según Resolución 112 de junio 15 de 2017, estudios en maestría para el impulso y fomento de la investigación, a la cual se da continuidad al 1er y 2do semestre del 2017, estos se encuentran debidamente soportados en pagaré debidamente firmado y a la fecha asciende a la suma de \$48.000.000,00.
- ◆ **Devolución IVA para entidades de educación superior:** Las instituciones estatales u oficiales de educación superior tienen derecho a que se les devuelva el IVA pagado en la adquisición de bienes, insumos y servicios (Decreto 2627 de 1993). Estos valores se causan en el momento de causar el documento del vender del bien y/o el prestador del servicio, a diciembre 31 de 2017 presenta un saldo de \$47.074.917,00 correspondiente al valor por cobrar a la DIAN del IVA pagado por la institución en los dos últimos bimestres del año 2017.
- ◆ **Otros deudores:** Corresponde a subsidios por incapacidades pagadas a funcionarios y con cargo a las diferentes entidades prestadoras de servicios de salud por un valor de \$29.276.581,00 que se encuentra pendiente de conciliar, y valor por cheque debitado doble en extracto bancario en el Banco de Bogotá por un valor de \$4.000.000,00.
- ◆ **Provisión para deudores:** Corresponde al valor provisionado a la cartera por prestación de servicios a diciembre 31 calculado por cada obligación de acuerdo a su grado de incobrabilidad y antigüedad, según el estado de cartera por edades el valor a provisionar fue de \$33.990.176,00 y a la fecha del corte presenta un saldo acumulado por \$179.433.885,09, en cuento a las provisiones para deudores se debe establecer políticas que nos lleve a adoptar medidas que nos permita establecer de forma clara su grado de incobrabilidad.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



**NOTA 4. 15 - INVENTARIOS.**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles, muebles e inmuebles, e intangibles, adquiridos o producidos por la entidad contable pública, con la intención de que sean, transformados o consumidos en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, o para suministrarlos en forma gratuita a la comunidad, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

Este grupo al 31 diciembre se encuentra discriminado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
<b>Elementos de Protección y Seguridad Personal</b>	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00%
<b>Materiales para la Prestación de Servicios</b>	1.227.375,00	1.227.375,00	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>3.427.375,00</b>	<b>3.427.375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Elementos de Protección y Seguridad Personal.**

Representan el equipo destinado para que proteja de los riesgos que puedan amenazar la seguridad o la salud en el trabajo, así como cualquier complemento o accesorio destinado para su fin.

✓ **Materiales para la Prestación de Servicios.**

Representa los valores de herramientas y accesorios empleados para conformar el taller a utilizarse por los docentes y estudiantes en la cátedra de programas ofrecidos por la institución.

**NOTA 5. 16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad y que se utilizan para la producción y la prestación de servicios, la administración de la entidad contable pública, así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamientos, y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades productivas o comerciales, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un año. Tratándose de las entidades contables públicas del gobierno general, incluye los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno general.

*[Handwritten signature]*

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



A 31 de diciembre conforman este grupo las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Terrenos	2.675.089,44	2.675.089,44	0,00	0,00%
Construcciones en Curso	1.440.395.548,00	69.999.939,00	1.370.395.609,00	1957,71%
Edificaciones	6.359.052.951,84	6.359.052.951,84	0,00	0,00%
Maquinaria y Equipo	95.883.921,19	106.280.041,19	-10.396.120,00	-9,78%
Equipo Médico y Científico	198.448.516,59	214.052.026,59	-15.603.510,00	-7,29%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	420.631.289,09	536.934.102,09	-116.302.813,00	-21,66%
Equipo de Comunicación y Computador	462.973.840,94	406.758.656,94	56.215.184,00	13,82%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	94.827.586,00	94.827.586,00	0,00	0,00%
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	93.774.517,47	98.871.517,47	-5.097.000,00	-5,16%
<b>Total</b>	<b>9.168.663.260,56</b>	<b>7.889.451.910,56</b>	<b>1.279.211.350,00</b>	<b>16,21%</b>

Cifras expresadas en pesos

La propiedad, planta y equipo está representada por los bienes muebles e inmuebles que posee la institución, registra las edificaciones, terrenos, equipos, entre otros. La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación de los activos se calcula con base en el método de línea recta y de acuerdo con la vida útil del activo.

La vida útil de determina en la siguiente tabla:

CONCEPTO	VIDA ÚTIL
Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación	10
Equipo de Computación	5
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	10

Cifras expresadas en años

El registro de la depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo y la amortización de otros activos se efectúa con cargo al Patrimonio. La norma contable requiere de actualización de los bienes

*[Handwritten signature]*

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga  
 ♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080  
 www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



inmuebles para lo cual establece que cada tres (3) años se realicen avalúos técnicos, y el registro quede incorporado en el periodo contable respectivo.

El último avalúo de bienes de la institución se hizo en diciembre de 2013, y a la fecha por medio de la Resolución No.202 del 11 de septiembre de 2017 se dio de baja activos fijos que ya cumplieron con su vida útil y se encuentra en estado de obsolescencia por deterioro o cambios tecnológicos, hace necesario la actualización de los inventarios físicos de bienes muebles toda vez que existen algunos obsoletos y también bienes depreciados totalmente que aún son de uso en la institución a los que se les debe determinar, mediante avalúo técnico, su valor y vida útil restante.

◆ **Terrenos**

Presenta un valor simbólico de los terrenos por \$2.675.089, en cumplimiento de normas que así lo disponen para casos en que no se tenga la titularidad de los mismos mediante escritura pública, sin embargo, los terrenos fueron objeto del avalúo efectuado a los activos de la institución en el año 2013 determinándose un valor para estos de \$1.052.343.871 el cual fue registrado en cuentas de orden respectivas.

◆ **Construcciones en curso**

Están representadas en construcción de ambientes de aprendizaje para laboratorios de ambiental, agrícola y minero energético según contrato de obra pública No. 010 por un valor de \$858.572.350,00, la interventoría de estos por un valor de \$25.210.084, adecuación ambientes de aprendizaje para alojamiento de talleres y laboratorios de cocina y operación administrativa por un valor de \$364.905.127,00, y adecuación suministro de energía a los ambientes de aprendizaje mediante implementación del sistema de red interna por un valor de \$107.203.066, adecuación ambientes de aprendizaje mediante la implementación Sistema Renata, que consiste en obras eléctricas, extensión cable de fibra óptica, suministro e instalación de tubería, cajas, excavaciones y sellamiento completo por un valor de \$69.999.939,00, obras se están ejecutando con recursos provenientes del impuesto sobre la renta para la equidad – CREE dando cumplimiento al Plan de Desarrollo Integral.

**Método de Depreciación**

La regla de depreciación a utilizar por la Institución de Educación Superior – ITA Buga, es la línea recta, el Plan General de Contaduría Pública establece que "Por regla general, el reconocimiento de la depreciación afecta el gasto o costo, según corresponda. No obstante, tratándose de entidades contables públicas del gobierno generalmente pertenecientes al sector descentralizado, dicho

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



reconocimiento afecta directamente el patrimonio, excepto para los activos asociados a las actividades de producción de bienes y prestación de servicios individualizables, que debe reconocerse como costo"

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
<b>Depreciación Acumulada</b>				
Construcciones y Edificaciones	559.428.928,00	431.209.748,00	128.219.180,00	29,73%
Maquinaria y Equipo	48.979.538,93	54.259.031,93	-5.279.493,00	-9,73%
Equipo Médico y Científico	196.320.659,00	210.240.045,00	-13.919.386,00	-6,62%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	199.240.680,00	340.189.493,00	-140.948.813,00	-41,43%
Equipo de Comunicación y Computador	242.840.781,00	287.956.966,00	-45.116.185,00	-15,67%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	94.827.586,00	94.827.586,00	0,00	0,00%
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	19.318.252,00	13.129.620,00	6.188.632,00	47,13%
<b>Total</b>	<b>1.360.956.424,93</b>	<b>1.431.812.489,93</b>	<b>-70.856.065,00</b>	<b>-4,95%</b>

Cifras expresadas en pesos

El valor neto de los activos representa el valor de los activos fijos descontando el importe por depreciación acumulada de estos.

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
<b>Valor Neto de los Activos Fijos</b>				
Terrenos	2.675.089,44	2.675.089,44	0,00	0,00%
Construcciones en Curso	1.440.395.548,00	69.999.939,00	1.370.395.609,00	1957,71%
Construcciones y Edificaciones	5.799.624.023,84	5.927.843.203,84	-128.219.180,00	-2,16%
Maquinaria y Equipo	46.904.382,26	52.021.009,26	-5.116.627,00	-9,84%
Equipo Médico y Científico	2.127.857,59	3.811.981,59	-1.684.124,00	-44,18%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	221.390.609,09	196.744.609,09	24.646.000,00	12,53%
Equipo de Comunicación y Computador	220.133.059,94	118.801.690,94	101.331.369,00	85,29%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	0,00	0,00	0,00	0,00%
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	74.456.265,47	85.741.897,47	-11.285.632,00	-13,16%
<b>Total</b>	<b>7.807.706.835,63</b>	<b>6.457.639.420,63</b>	<b>1.350.067.415,00</b>	<b>20,91%</b>

Cifras expresadas en pesos

#### Activos de menor cuantía

Los activos de menor cuantía son los que, con base en su valor de adquisición o incorporación, pueden depreciarse en el mismo año en que se adquieren o incorpora, teniendo en cuenta los montos que anualmente defina la Contaduría General de la Nación, de acuerdo a las disposiciones establecidas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, la cual fija el valor de la Unidad de Valor Tributario (UVT) aplicable para la vigencia, y en concordancia en lo señalado en la normas que la regulan.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga  
 ♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080  
 www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



**NOTA 6. 19 - OTROS ACTIVOS**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.

El grupo de otros activos se detalla a diciembre 31 así:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Gastos Pagados por Anticipado	0,00	11.605.987,66	-11.605.987,66	-100,00%
Cargos Diferidos	8.637.567,37	9.398.117,37	-760.550,00	-8,09%
Bienes de Arte y Cultura	45.016.039,00	45.016.039,00	0,00	0,00%
Intangibles	473.658.065,37	456.890.808,09	16.767.257,28	3,67%
Amortización Acumulada	-56.687.458,04	-45.373.858,04	-11.313.600,00	24,93%
Valorizaciones	204.417.364,12	204.417.364,12	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>675.041.577,82</b>	<b>681.954.458,20</b>	<b>-6.912.880,38</b>	<b>-1,01%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Gastos pagados por anticipado**

Registan el valor de las pólizas de seguros para protección de los activos de la institución como edificaciones, equipos de cómputo y así como también las pólizas de manejo y seguros obligatorios de vehículos y las de manejo de funcionarios. La cuenta fue debidamente amortizada durante todo el año y de acuerdo con los procedimientos contenidos en el PGCP.

✓ **Cargos diferidos**

Registra el valor los bienes existentes en almacén a 31 de diciembre representados por elementos de oficina (útiles y papelería) elementos de comedor, cafetería y aseo en general, accesorios para aparatos tecnológicos, herramientas y elementos de ferretería, bienes que se emplean en el mantenimiento, elementos de laboratorio y accesorios en general.

✓ **Bienes de Arte y Cultura**

Los bienes de arte y cultura lo conforman los libros y publicaciones para investigación y consulta existentes en la biblioteca. Se registran el valor de la factura y/o soporte con el cual llego o sean recibidos en la entidad a la fecha asciende a la suma de \$45.016.039,00.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆ E-mail: rectoria@ita.edu.co



*(Handwritten signature)*

✓ **Intangibles**

Está constituido por derechos, licencias y software para uso misional y apoyo a la Institución y comprende:

- ◆ Licencias de renovación Winedu-UpgrdSAPk, Licencia - OfficeProPlusEdu ALG y Licencia H30-03429 PrjctPro para 41 equipos de cómputo, la cual se amortiza a medida que se vaya agotando su vida útil y que no supera los 12 meses.
- ◆ Derechos de los cuales no se tiene referencia alguna y que son objeto de verificación para un posible saneamiento de saldos antiguos en cuentas.
- ◆ Software está constituido en la adquisición de un software SIGA + STONE (académico y financiero) que permita integrar de forma rápida y eficaz los procesos de registro académico (misionales) y financieros (apoyo) y que a la fecha presenta un valor de \$445.2587065.69.
- ◆ Software para la Red de Transformación Productiva que permite hacer cartografía digital, modelación digital de elevación para hacer interpretación de fotos satelitales para la oferta institucional en el programa de técnico profesional en operación de equipos de auscultación minero energética SNIES. 105061 y tecnología en planeación minero energética SNIES. 105062, y
- ◆ software para la Red de Agregación de Valor que permita hacer simulación y proyecciones financieras para determinar viabilidad financiera de planes de negocios para la oferta institucional como técnico profesional operaciones de importación y exportación SNIES. 104953 y tecnología en gestión internacional del comercio SNIES. 104954.

✓ **Valorizaciones**

Están compuestas por la revalorización de aportes sociales del Fondo de Desarrollo de la Educación Superior – FODESEP y correspondiente a Contrato No. 3413 del 5 de septiembre de 1996 FODE – ICFES. Acta No. 002 del 25 de septiembre de 1996 – Comité del Contrato. Oficio No. 2005EE29036 del 7 de julio de 2005 del Ministerio de Educación Nacional, y valorización de Edificaciones de áreas construidas a diciembre 31 de 2012 y que a la fecha asciende a la suma de \$201.666.876,00.

**NOTA 7. 24 - CUENTAS POR PAGAR**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones que la entidad contable pública adquiere con terceros, relacionadas con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



*SP*

Este grupo de los pasivos se compone de las siguientes cuentas a diciembre 31:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	524.998.706,00	27.794.513,00	497.204.193,00	1788,86%
Acreedores	442.506.561,31	44.800.327,98	397.706.233,33	887,73%
Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	10.920.000,00	14.097.000,00	-3.177.000,00	-22,54%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	3.257.304,00	0,00	3.257.304,00	0,00%
Recursos Recibidos en Administración	1.195.046.575,26	27.927.996,07	1.167.118.579,19	4179,03%
<b>Total</b>	<b>2.176.729.146,57</b>	<b>114.619.837,05</b>	<b>2.062.109.309,52</b>	<b>1799,09%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales.**

Corresponde a servicios prestados y pendientes por pagar y que al 31 diciembre se descompone así:

- ◆ Acta parcial de pago No. 04, contrato de obra pública No. 070, que consiste en adecuación de infraestructura para alojamiento de talleres y laboratorios de cocina y operación administrativa por un valor de \$27.905.127,00.
- ◆ Acta parcial de pago No. 01 contrato No. 127, sustitución y siembra en parcelas agrícolas con productos de pancoger firmado con el Consejo Comunitario de la Comunidad Negra de Campo Hermoso por un valor de \$145.050.000,00.
- ◆ Acta parcial de pago No. 01 contrato No. 128, sustitución y siembra en parcelas agrícolas con productos de pancoger firmado con el Consejo Comunitario de la Comunidad Negra de Guadualito por un valor de \$145.050.000,00.
- ◆ Acta parcial de pago No. 01 contrato No. 129, sustitución y siembra en parcelas agrícolas con productos de pancoger firmado con el Consejo Comunitario de la Comunidad Negra de Zacarías, Buenaventura, Valle del Cauca Occidente por un valor de \$145.050.000,00.
- ◆ Adecuación suministro de energía a los ambientes de aprendizaje mediante implementación del sistema de red interna según contrato de obra pública No. 117 por un valor de \$27.639.596,00.
- ◆ Servicios unidad médica Hospital Divino Niño prestado a estudiantes de la Institución por un valor de \$50.400,00.
- ◆ Impresión de módulos interinstitucionales para talleres según convenio No. 082- ITA – CVC 2013 por un valor de \$2.192.000,00
- ◆ Apoyo logístico a la gestión No. 156 Resolución 205 por un valor de \$4.443.460 convenio firmado con la CVC.
- ◆ Póliza de seguro de cumplimiento entidad estatal, amparo cumplimiento de obligación contrato Municipio de Yotoco – ITA Buga, por un valor de \$239.699,00.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



29

- ◆ Suministro de mobiliario contrato No. 121 de 2017, convenio 1049, recursos BID-MEN, por un valor de \$27.378.424,00.

✓ **Acreedores.**

Corresponde a valor de las obligaciones adquiridas en cumplimiento de su función misional, por concepto de servicios públicos, suscripciones, descuentos de nómina, honorarios, aportes y otras obligaciones, a la fecha se descompone así:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Servicios Públicos	435.400,00	435.400,00	0,00	0,00%
Suscripciones	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	100,00%
Cheques no Cobrados o por Reclamar	94.796.735,00	6.953.800,00	87.842.935,00	1263,24%
Honorarios	4.587.955,00	6.445.592,00	-1.857.637,00	-28,82%
Otros Acreedores	341.686.471,31	30.965.535,98	310.720.935,33	1003,44%
<b>Total</b>	<b>442.506.561,31</b>	<b>44.800.327,98</b>	<b>397.706.233,33</b>	<b>887,73%</b>

Cifras expresadas en pesos

◆ **Cheques no Cobrados o por Reclamar.**

Comprende el valor de los cheques no cobrados o que se encuentran pendientes de reclamar una vez realizadas las respectivas conciliaciones bancarias, y que a la fecha de corte asciende a la suma de \$94.796.735,00.

◆ **Otros acreedores.**

Comprende el valor a cargo de la Institución por concepto de: porcentaje docentes en habilitaciones, validaciones, entre otros y que asciende a la suma de \$1.961.900,00, reintegro de matrículas, inscripciones y otros a estudiantes por un valor de \$3.865.840,00, avances entregados para la compra de bienes y servicios por un valor de \$313.900.000,00 por anticipos contrato No. 137 cuyo objeto es la implementación, sistematización, edición e impresión resultados Convenios 0161 – 0188 y 0196 entre la CVC – ITA, contrato No. 135 cuyo objeto es la implementación de estrategias de educación ambiental en gestión de riesgo en los municipios del Valle del Cauca, y contrato de prestación de servicios apoyo a la gestión No. 138 cuyo objeto es la difusión oferta académica en emisoras de influencia en el centro del Valle del Cauca.

*JP*

✓ **Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre.**

Corresponde a los valores retenidos a título de renta y complementarios, a título de IVA y a título de Industria y Comercio por los diferentes conceptos tributarios en el mes de diciembre, que se declaran y se pagan en el mes de enero de 2018 y que a la fecha de corte asciende a la suma \$10.920.000,00.

✓ **Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar.**

Comprende el valor a cancelar por concepto del Fondo Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana (Impuesto seguridad democrática) por un valor de \$3.257.304,00.

✓ **Recursos Recibidos en Administración.**

Comprende el valor de los recursos de terceros recibidos para su administración en cumplimiento de contratos o convenios interadministrativos y en que se encuentran:

CONVENIO	Valor
Contrato EPSA No. EP-CO 158 de 2011	873.288,97
Convenio de Asociación CVC No. 082 de 2013	21.214.883,53
Convenio de Asociación CVC - ITA No. 0161 de 2017	446.524.000,00
Convenio de Asociación CVC - ITA No. 0188 de 2017	720.671.186,00
Otros Convenios	5.763.216,76
<b>Total</b>	<b>1.195.046.575,26</b>

Cifras expresadas en pesos

**NOTA 8. 25 – Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral**

Comprende los compromisos adquiridos con funcionarios o exfuncionarios a cargo de la Institución, originadas en virtud de las normas legales, igualmente se registran las obligaciones a cargo de las entidades que administran el sistema general de pensiones, y demás beneficios a empleados y comprende:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Cesantías Consolidadas	100.652.079,00	4.414.834,15	96.237.244,85	2179,86%
Intereses sobre las Cesantías	11.589.866,00	0,00	11.589.866,00	100,00%
Prima de Vacaciones	0,00	5.201.009,00	-5.201.009,00	-100,00%
Bonificaciones	0,00	4.006.510,00	-4.006.510,00	-100,00%
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	0,00	4.605.774,00	-4.605.774,00	-100,00%
<b>Total</b>	<b>112.241.945,00</b>	<b>18.228.127,15</b>	<b>94.013.817,85</b>	<b>515,76%</b>

Cifras expresadas en pesos

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga  
 ♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080  
 www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



*JP*

**NOTA 9. 27 - PASIVOS ESTIMADOS PARA OBLIGACIONES SOCIALES**

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones a cargo de la entidad contable pública, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable.

Los pasivos estimados corresponden a vacaciones, prima de servicios, prima de vacaciones, bonificaciones calculadas para cada funcionario de la institución y que al 31 de diciembre nos presenta las siguientes cifras:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Cesantías	0,00	0,00	0,00	0,00%
Intereses sobre las Cesantías	0,00	0,00	0,00	0,00%
Vacaciones	57.443.473,00	41.902.700,00	15.540.773,00	37,09%
Prima de Servicios	31.883.546,00	30.002.891,00	1.880.655,00	6,27%
Prima de Vacaciones	14.815.222,00	16.078.826,00	-1.263.604,00	-7,86%
Bonificaciones	21.462.429,00	23.103.436,00	-1.641.007,00	
Prima de Navidad	0,00	4.215.636,00	-4.215.636,00	-100,00%
<b>Total</b>	<b>125.604.670,00</b>	<b>115.303.489,00</b>	<b>10.301.181,00</b>	<b>8,93%</b>

Cifras expresadas en pesos

**NOTA 10. 29 - OTROS PASIVOS**

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo y obligaciones que adquiere la entidad contable pública en su calidad de garante.

En este grupo de otros pasivos tenemos a diciembre 31 de 2017 saldo en las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Recaudos a Favor de Terceros	2.579.463,00	1.031.400,00	1.548.063,00	150,09%
Ingresos Recibidos por Anticipado	93.295.978,37	75.852.792,87	17.443.185,50	100,00%
<b>Total</b>	<b>95.875.441,37</b>	<b>76.884.192,87</b>	<b>18.991.248,50</b>	<b>24,70%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Recaudos a Favor de Terceros.**

Se registran los pagos realizados por estudiantes por conceptos seguro de accidentes a favor de Seguros del Estado por un valor de \$2.078.363,00, pagos realizados al ICFES para presentación de las pruebas saber pro por un valor de \$501.100,00.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga  
 ♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080  
 www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



*SP*

✓ **Ingresos Recibidos por Anticipado.**

Son valores consignados o recibidos de terceros y/o estudiantes en las cuentas bancarias para pago de obligaciones cuyo tercero no es posible identificar ya que se capturan y causan mediante extracto bancario en el momento de la conciliación, (cuenta pendiente de depurar), es de resaltar que puede no representar obligaciones para la Institución y que, en realidad pueden ser menores valores de las cuentas por cobrar o ingresos por ventas de servicios en el periodo, para evitar esto la administración de la Institución en cargo del señor rector ha realizado acuerdo con instituciones financieras para que estos valores puedan ser identificados en forma oportuna.

**NOTA 11. 32 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los aportes destinados para la creación y desarrollo de entidades contables públicas descentralizadas por servicios. También incluye los recursos públicos que están orientados a fomentar el desarrollo de un sector específico y las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la entidad contable pública.

La institución tiene conformado su patrimonio a diciembre 31 con las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Capital Social	1.387.424.028,09	1.522.540.402,09	-135.116.374,00	-8,87%
Resultados de Ejercicios Anteriores	6.571.768.350,00	5.743.206.460,22	828.561.889,78	14,43%
Resultados del Ejercicio	1.516.269.796,30	828.561.889,78	687.707.906,52	83,00%
Superávit por Donación	198.399.696,00	198.399.696,00	0,00	0,00%
Superávit por Valorización	204.417.364,12	204.417.364,12	0,00	0,00%
Efecto de Saneamiento Contable	-41.843.078,00	-41.843.078,00	0,00	0,00%
Provisión, Depreciación y Amortización	-212.832.520,00	-135.116.374,00	-77.716.146,00	57,52%
<b>Total</b>	<b>9.623.603.636,51</b>	<b>8.320.166.360,21</b>	<b>1.303.437.276,30</b>	<b>15,67%</b>

Cifras expresadas en pesos

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



*(Handwritten signature)*

**NOTA DE REVELACIÓN**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**

(Valor expresado en pesos colombianos)

**NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES**

El saldo de las cuentas que conforman los Ingresos Operacionales de detallan así:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
<b>Venta de Servicios</b>	<b>1.288.981.687,03</b>	<b>460.636.844,80</b>	<b>828.344.842,23</b>	<b>179,83%</b>
Servicios Educativos - Educación Formal	1.286.864.843,17	827.328.918,80	459.535.924,37	55,54%
Otros Servicios - Administración de Proyectos	514.500.000,00	0,00	514.500.000,00	100,00%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	-512.383.156,14	-366.692.074,00	-145.691.082,14	39,73%
<b>Transferencias</b>	<b>4.238.832.049,00</b>	<b>3.765.257.540,00</b>	<b>473.574.509,00</b>	<b>12,58%</b>
Para Proyectos de Inversión	1.284.312.903,00	1.161.175.716,00	123.137.187,00	10,60%
Para Gastos de Funcionamiento	2.954.519.146,00	2.604.081.824,00	350.437.322,00	13,46%
<b>Total</b>	<b>5.527.813.736,03</b>	<b>4.225.894.384,80</b>	<b>2.603.838.702,46</b>	<b>61,62%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Venta de Servicios Educativos.**

La venta de servicios educativos comprende la formación técnica profesional y formación tecnológica (actividades económicas de la institución y generadora de recursos propios, e incluye inscripciones, matrículas y otros derechos académicos), presenta variación positiva en \$459.535.924,37 que equivale al 55,54% con respecto al periodo anterior, explicado por el número de estudiantes matriculados en el periodo 2017.

✓ **Otros Servicios.**

Comprende a contrato SDE-2017-1109, cuyo objeto es brindar apoyo al fortalecimiento de las prácticas agrícolas, sustitución y siembra de parcelas agrícolas en las comunidades de Guadualito, Campo Hermoso y Zacarías en el Distrito Especial de Buenaventura.

✓ **Transferencias.**

Comprenden las transferencias del Gobierno Nacional, sin contraprestación, para financiar bien sea Proyectos de Inversión y funcionamiento que son asignados por disposiciones legales.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



Handwritten signature or mark.

CONCEPTO	DESTINACIÓN	2017	2016	Variación	
		Valor	Valor	Absoluta	%
<b>Transferencias</b>					
Proyectos de Inversión	Ministerio de Educación Nacional	518.226.044,00	743.074.414,00	224.848.370,00	-30,26%
Proyectos de Inversión	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	351.086.859,00	418.101.302,00	-67.014.443,00	-16,03%
		<b>869.312.903,00</b>	<b>1.161.175.716,00</b>	<b>291.862.813,00</b>	<b>-25,14%</b>
Proyectos de Inversión	Convenio Asociación No. 1049 de 2017, BID - MEN - ITA	415.000.000,00	0,00	415.000.000,00	100,00%
<b>Total Para Proyectos de Inversión</b>		<b>1.284.312.903,00</b>	<b>1.161.175.716,00</b>	<b>123.137.187,00</b>	<b>10,60%</b>
Gastos de Funcionamiento	Ministerio de Educación Nacional	2.954.519.146,00	2.604.081.824,00	350.437.322,00	13,46%
<b>Total Para Gastos de Funcionamiento</b>		<b>2.954.519.146,00</b>	<b>2.604.081.824,00</b>	<b>350.437.322,00</b>	<b>13,46%</b>
<b>Total Transferencias</b>		<b>4.238.832.049,00</b>	<b>3.765.257.540,00</b>	<b>473.574.509,00</b>	<b>12,58%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Transferencias – Proyectos de Inversión.**

Las transferencias para proyectos de inversión durante el año 2017 fueron del orden de \$869.312.903,00 de recursos del CREE, de los cuales \$518.226.044,00 girados por el Ministerio de Educación Nacional y \$351.086.859,00 girados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se presenta una disminución de \$291.862.813,00 que equivale al 25.14% con respecto al periodo anterior, es de resaltar que se firmó convenio de asociación No. 1049 de 2017 BID – MEN – ITA por un valor de \$415.000.000,00 cuyo objeto fue adecuación infraestructura y dotación ambientes de aprendizaje con el fin de apoyar los procesos de docencia e investigación.

✓ **Transferencias – Gastos de Funcionamiento.**

Las transferencias para gastos de funcionamiento durante el año 2017 fueron del orden de \$2.954.519.146,00 girados en su totalidad por el Ministerio de Educación Nacional, mediante la Resolución No. 23919 del 1º de noviembre de 2017, el Ministerio de Educación Nacional, realizo la distribución presupuestal de gastos de funcionamiento asignando la suma de \$379.366.638,00 al Instituto Técnico Agrícola, los gastos de funcionamiento presentan un incremento de \$350.437.322,00 que equivalen al 13,46% con respecto al periodo anterior. En general los ingresos por transferencias presentan un incremento de \$473.574.509,00 con respecto a la vigencia anterior, lo que equivale a un 12,58%.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



*Handwritten signature*

**NOTA 13. OTROS INGRESOS**

Comprende ingresos no operacionales y que se encuentran distribuidos en las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Financieros	10.364.776,86	17.462.513,95	-7.097.737,09	-40,65%
Otros Ingresos Ordinarios	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	100,00%
Extraordinarios	3.618.101,15	3.286.413,57	331.687,58	10,09%
Ajustes de Ejercicios Anteriores	48.051,00	-641.041,00	689.092,00	-107,50%
<b>Total</b>	<b>15.230.929,01</b>	<b>20.107.886,52</b>	<b>-4.876.957,51</b>	<b>-24,25%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Financieros.**

Comprende los intereses ganados por depósitos en entidades financieras de la cuenta de ahorro en donde se depositan las transferencias del Gobierno Nacional para proyectos de inversión.

✓ **Otros ingresos ordinarios.**

Este valor comprende a arrendamientos asociados a alquiler de cafetería durante los meses de octubre y noviembre.

✓ **Extraordinarios.**

Comprende el valor recibido provenientes de actividades que no corresponden a su actividad misional y se originan en operaciones y transacciones de carácter extraordinario, y comprenden los ingresos por aprovechamientos, recuperaciones, entre otros.

✓ **Ajustes de ejercicios anteriores.**

Corresponde al reconocimiento y causación en la vigencia, de eventos o vigencias anteriores, como también registra la corrección de errores en la aplicación de los principios y normas contables.

**NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES**

Representan los recursos utilizados, en la adquisición de bienes o servicios para su operación y funcionamiento, como los valores causados para el cumplimiento de su cometido estatal, sirven de apoyo para el cumplimiento de su objeto misional, incluye los gastos de administración, provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones.

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



*Handwritten signature*

Los gastos operacionales del período están integrados por saldos en los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Sueldos y Salarios	952.667.503,00	1.027.151.549,15	-74.484.046,15	-7,25%
Contribuciones Imputadas	55.846.155,00	17.650.878,00	38.195.277,00	216,39%
Contribuciones Efectivas	185.393.332,00	180.765.143,00	4.628.189,00	2,56%
Aportes sobre la Nómina	36.434.754,00	38.085.523,00	-1.650.769,00	-4,33%
Generales	1.430.274.680,31	1.038.744.187,58	391.530.492,73	37,69%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	19.628.914,65	8.498.829,21	11.130.085,44	130,96%
<b>Total</b>	<b>2.680.245.338,96</b>	<b>2.310.896.109,94</b>	<b>369.349.229,02</b>	<b>15,98%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Sueldos y Salarios.**

Comprende la remuneración causada a favor de los funcionarios de la Institución, como retribución por la prestación de sus servicios, y comprende las siguientes clases de remuneraciones, entre otras:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Sueldos de Personal	566.899.033,00	586.655.041,00	-19.756.008,00	-3,37%
Horas Extras	0,00	2.261.072,00	-2.261.072,00	-100,00%
Gastos de Representación	41.244.911,00	38.751.519,00	2.493.392,00	6,43%
Remuneración por Servicios Técnicos	44.699.056,00	35.183.736,00	9.515.320,00	27,04%
Honorarios	0,00	77.908.544,00	-77.908.544,00	-100,00%
Prima de Vacaciones	31.089.818,00	30.569.640,00	520.178,00	1,70%
Prima de Navidad	59.999.544,00	63.581.778,00	-3.582.234,00	-5,63%
Vacaciones	44.091.729,00	44.834.008,00	-742.279,00	-1,66%
Bonificaciones Especial de Recreación	3.719.303,00	3.772.635,00	-53.332,00	-1,41%
Auxilio de Transporte	3.450.310,00	3.677.800,00	-227.490,00	-6,19%
Cesantías	76.123.326,00	69.876.380,15	6.246.945,85	8,94%
Intereses sobre las Cesantías	8.250.831,00	0,00	8.250.831,00	100,00%
Capacitación, Bienestar Social y Estimulo a Trabajadores	5.310.483,00	3.492.983,00	1.817.500,00	52,03%
Dotación y Suministro a Trabajadores	10.216.300,00	7.975.400,00	2.240.900,00	28,10%
Bonificación por Servicios Prestados	21.257.727,00	21.499.317,00	-241.590,00	-1,12%
Prima de Servicios	30.901.160,00	31.076.225,00	-175.065,00	-0,56%
Subsidio de Alimentación	5.413.972,00	5.220.374,00	193.598,00	3,71%
Otras Primas	0,00	294.021,00	-294.021,00	-100,00%
Otros Sueldos y Salarios	0,00	521.076,00	-521.076,00	-100,00%
<b>Total</b>	<b>952.667.503,00</b>	<b>1.027.151.549,15</b>	<b>-74.484.046,15</b>	<b>-7,25%</b>

Cifras expresadas en pesos

Capacitamos para la Transformación Productiva

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

◆ PBX 228 7544 ◆ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ◆E-mail: rectoria@ita.edu.co



*[Handwritten signature]*

✓ **Contribuciones Imputadas.**

Comprende las prestaciones proporcionadas directamente a los asalariados por concepto de indemnizaciones por vacaciones y liquidaciones del personal administrativo y docentes, y comprende:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Indemnizaciones	55.846.155,00	16.075.878,00	39.770.277,00	247,39%
Gastos Médicos y Drogas	0,00	1.575.000,00	-1.575.000,00	-100,00%
<b>Total</b>	<b>55.846.155,00</b>	<b>17.650.878,00</b>	<b>38.195.277,00</b>	<b>216,39%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Contribuciones Efectivas.**

Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad contable pública paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social en salud, las cajas de compensación familiar, administradores del riesgos laborales y fondos administrativos de régimen de ahorros individual – Fondos de pensiones y cesantías.

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	31.690.551,00	30.624.786,00	1.065.765,00	3,48%
Aportes Sistema General de Seguridad Social en Salud	61.856.865,00	60.293.376,00	1.563.489,00	2,59%
Administradoras de Riesgos Laborales	4.542.614,00	4.726.869,00	-184.255,00	-3,90%
Entidades Administradoras Régimen de Ahorro Individual	87.303.302,00	85.120.112,00	2.183.190,00	2,56%
<b>Total</b>	<b>185.393.332,00</b>	<b>180.765.143,00</b>	<b>4.628.189,00</b>	<b>2,56%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Aportes sobre la Nómina.**

Representa los gastos que se originan en los pagos obligatorios sobre la nómina, con destino al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF y Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA (exonerada de efectuar aportes según parágrafo 5, artículo 65 de la Ley 1819 de diciembre 29 de 2016)

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga  
 ♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080  
 www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



*Handwritten signature*

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Aportes al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF	34.985.772,00	22.851.306,00	12.134.466,00	53,10%
Aportes al Servicio Nacional de Aprendizaje - SENA	1.448.982,00	15.234.217,00	-13.785.235,00	-90,49%
<b>Total</b>	<b>36.434.754,00</b>	<b>22.851.306,00</b>	<b>12.134.466,00</b>	<b>53,10%</b>

Cifras expresadas en pesos

✓ **Generales.**

Representa los gastos necesarios para apoyar al normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas, diferentes a aquellos gastos originados en la prestación de servicios personales, y que continuación se detallan:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Estudios y Proyectos	23.969.000,00	145.261.133,00	-121.292.133,00	-83,50%
Comisiones, Honorarios y Servicios	908.132.454,00	376.892.058,00	531.240.396,00	140,95%
Vigilancia y Seguridad	158.235.535,00	142.572.706,00	15.662.829,00	10,99%
Materiales y Suministros	78.331.113,72	41.659.693,00	36.671.420,72	88,03%
Mantenimiento	72.219.824,00	77.899.677,00	-5.679.853,00	-7,29%
Reparaciones	979.218,00	412.000,00	567.218,00	137,67%
Servicios Públicos	25.222.507,00	42.956.500,00	-17.733.993,00	-41,28%
Arrendamientos	0,00	350.000,00	-350.000,00	-100,00%
Viáticos y Gastos de Viaje	32.616.176,00	89.034.705,00	-56.418.529,00	-63,37%
Publicidad y Propaganda	4.111.100,00	31.345.744,00	-27.234.644,00	-86,88%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	60.845.466,00	33.969.388,00	26.876.078,00	79,12%
Fotocopias	510.900,00	2.100.929,00	-1.590.029,00	-75,68%
Comunicación y Transporte	5.534.654,00	1.956.260,00	3.578.394,00	182,92%
Seguros Generales	34.720.551,66	11.509.288,68	23.211.262,98	201,67%
Seguridad Industrial	1.431.794,00	1.619.206,00	-187.412,00	-11,57%
Eventos Culturales	0,00	158.000,00	-158.000,00	-100,00%
Combustibles y Lubricantes	5.895.824,00	5.389.050,00	506.774,00	9,40%
Servicio de Aseo, Cafetería y Restaurante	6.828.819,00	21.151.199,00	-14.322.380,00	-67,71%
Organización de Eventos	0,00	275.000,00	-275.000,00	-100,00%
Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	8.602.934,00	10.302.809,00	-1.699.875,00	-16,50%
Gastos Legales	133.570,93	1.017.145,90	-883.574,97	-86,87%
Otros Gastos Generales	1.953.239,00	911.696,00	1.041.543,00	114,24%
<b>Total</b>	<b>1.430.274.680,31</b>	<b>1.038.744.187,58</b>	<b>391.530.492,73</b>	<b>37,69%</b>

Cifras expresadas en pesos

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



*[Handwritten signature]*

✓ **Impuestos, Contribuciones y Tasas.**

Comprende los valores causados de conformidad con las disposiciones legales, tales como: sanciones, tasas, intereses de mora y gravamen a los movimientos financieros, las cuales se discriminan así:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Sanciones	319.000,00	0,00	319.000,00	100,00%
Tasas	5.173.325,00	366.080,00	4.807.245,00	1313,17%
Intereses de Mora	7.000,00	0,00	7.000,00	100,00%
Gravamen a los Movimientos Financieros	14.129.589,65	8.132.749,21	5.996.840,44	73,74%
<b>Total</b>	<b>19.628.914,65</b>	<b>8.498.829,21</b>	<b>11.130.085,44</b>	<b>130,96%</b>

Cifras expresadas en pesos

**NOTA 15. PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**

Representan el valor de las estimaciones para cubrir contingencias de perdidas como resultado del riesgo de incobrabilidad de los deudores, las cuales se calculan y registran, de acuerdo a la clasificación por edades.

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Provisiones para Deudores - Servicios Educativos	33.990.176,00	0,00	33.990.176,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>33.990.176,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.990.176,00</b>	<b>100,00%</b>

Cifras expresadas en pesos

**NOTA 16. OTROS GASTOS**

Corresponde a otras erogaciones no operacionales por concepto de comisiones y demás gastos bancarios y otros gastos extraordinarios, y se descomponen así:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Intereses	0,00	66.400,00	-66.400,00	-100,00%
Comisiones	8.050.136,50	5.146.354,36	2.903.782,14	56,42%
Otros Gastos Ordinarios	0,00	6.090.812,00	-6.090.812,00	-100,00%
Extraordinarios	4.931,28	3.211,24	1.720,04	53,56%
Ajustes de Ejercicios Anteriores	0,00	883.402,00	-883.402,00	-100,00%
<b>Total</b>	<b>8.055.067,78</b>	<b>12.190.179,60</b>	<b>-4.135.111,82</b>	<b>-33,92%</b>

Cifras expresadas en pesos

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga

♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080

www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



*JK*

**NOTA 17. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS**

Registan las erogaciones incurridas en la formación y generación de servicios educativos, en desarrollo de su función administrativa o cometido estatal y comprende entre otros:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
<b>Costo de Venta de Servicios Educativos</b>				
Servicios Educativos - Educación Formal	1.218.501.556,00	1.094.354.092,00	124.147.464,00	11,34%
<b>Total</b>	<b>1.218.501.556,00</b>	<b>1.094.354.092,00</b>	<b>124.147.464,00</b>	<b>11,34%</b>

Cifras expresadas en pesos

Los costos de ventas de servicios educativos durante el periodo se descomponen así:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
<b>Materiales</b>	1.259.436,00	3.707.932,00	-2.448.496,00	-66,03%
Generales	66.487.461,00	100.926.161,00	-34.438.700,00	-34,12%
Sueldos y Salarios	1.015.685.909,00	797.308.313,00	218.377.596,00	27,39%
Contribuciones Efectivas	206.189.767,00	158.996.585,00	47.193.182,00	29,68%
Aportes sobre la Nómina	14.861.713,00	33.415.101,00	-18.553.388,00	-55,52%
<b>Total</b>	<b>1.304.484.286,00</b>	<b>1.094.354.092,00</b>	<b>210.130.194,00</b>	<b>19,20%</b>

Cifras expresadas en pesos

**NOTA 18. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

Las cuentas de orden deudoras representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados. El valor más significativo corresponde a activos dados de baja según Resolución No.202 del 11 de septiembre de 2017 por encontrarse en estado de obsolescencia, los cuales por haber cumplido su ciclo de servicio y deterioro se deben controlar mientras se da un tratamiento específico

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Documentos Entregados para su Cobro	0,00	2.697.868,00	-2.697.868,00	-100,00%
Bienes y Derechos Retirados	469.489.636,70	198.388.805,70	271.100.831,00	136,65%
Otras Cuentas Deudoras de Control	2.030.039.527,29	2.030.039.527,29	0,00	0,00%
Deudoras de Control por el Contra	-2.499.529.163,99	-2.231.126.200,99	-268.402.963,00	12,03%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Cifras expresadas en pesos

*Handwritten signature*

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga  
 ♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080  
 www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co



**NOTA 19. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

Este representa el valor de los hechos originados por convenios con entidades, entendiéndose los derechos sobre Equipo de Computación recibidos del Banco de Occidente, del Convenio de Asociación Centro del Valle una Ruta en Común, del Convenio de Asociación Alianza Minero Energética – Fundación Universitaria y del convenio Alianza – Proyecto Sistema Interactivo de Consulta de Infraestructura Educativa – SICIED, los cuales se requiere efectuar control.

CONCEPTO	2017	2016	Variación	
	Valor	Valor	Absoluta	%
Bienes Recibidos de Terceros	342.854.146,48	342.854.146,48	0,00	0,00%
Otras Cuentas Acreedoras de Control	298.322.267,93	298.322.267,93	0,00	0,00%
Acreedoras de Control por el contrario	-641.176.414,41	-641.176.414,41	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Cifras expresadas en pesos

  
**GUSTAVO ADOLFO RUBIO LOZANO**  
 Representante Legal  
 Rector

  
**MARIA DEL CARMEN OCAMPO MARIN**  
 Jefe de Presupuestos y Recursos Financieros

  
**WILSON ARLEY COBO ROMERO**  
 Contador  
 T.P. No. 81206-T

*Capacitamos para la Transformación Productiva*

Carrera 12 calle 26C - 74 Guadalajara de Buga  
 ♦ PBX 228 7544 ♦ Fax: 228 8080  
 www.ita.edu.co ♦ E-mail: rectoria@ita.edu.co

