



Secretaría de Educación Municipal
“INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR”
 Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
 En Pre-Escolar, Básica y Media
 Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Enero/2020 A Cierre Diciembre/2020
 En pesos moneda colombiana

CONCEPTO	01/01/2020	AUMENTO	DISMINUCION	Cierre Diciembre/2020
PATRIMONIO	308.534.252	0	0	308.534.252
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	308.534.252	0	0	308.534.252
CAPITAL FISCAL	87.027.084	0	0	87.027.084
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	300.807.750	0	79.300.852	221.507.168
RESULTADO DEL EJERCICIO	-79.300.852	79.300.852	0	0
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	0	0	6.508.367	-6.508.367
TOTALES	308.534.252	85.808.949	85.808.949	302.025.885

[Handwritten Signature]

HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ

Rector

[Handwritten Signature]

MONICA CENTENO SEPULVEDA

Contadora T.P.137536-T



Secretaría de Educación Municipal

“INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR”

Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018

En Pre-Escolar, Básica y Media

Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

**ESTADO DE RESULTADOS
PARA LOS PERIODOS DE :**

		En pesos moneda colombiana	Enero 1 de	Enero 1	VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.REL ATIVA
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Notas	2020	2019		
5111	GENERALES	(9)	108.018.358	184.428.324	-76.409.966	-41%
511114	Materiales y suministros		42.094.611	77.037.055		
511115	Mantenimiento		3.681.250	24.077.840		
511117	Servicios públicos		3.091.737	5.955.291		
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		7.416.990	9.279.350		
511123	Comunicaciones y transportes		186.000	554.000		
511125	Seguros generales		5.024.770	4.939.788		
511165	Intangibles		0	4.400.000		
511179	Honorarios		23.625.000	39.375.000		
511180	Servicios		22.898.000	15.210.000		
511190	Otros gastos generales		0	3.600.000		
	UTILIDAD OPERACIONAL		-184.428.324	-184.428.324		
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(7)	40.111.161	44.813.985	-4.702.824	-10%
4705	FONDOS RECIBIDOS		40.111.161	44.813.985		
470508	Funcionamiento		40.111.161	44.813.985		
53	GASTOS NO OPERACIONALES	(10)	69.931.016	77.826.410	-7.895.394	-10%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		69.924.349	77.786.411		
536004	Maquinaria y equipo		3.183.446	3.060.113		
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		8.478.925	7.189.986		
536007	Equipos de comunicación y computación		57.901.978	67.176.312		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		360.000	360.000		
536604	Amortización de activos intangibles - Derechos		6.667	39.999		
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-137.838.213	-217.440.749		
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(6)	129.575.797	133.201.265	-3.625.468	-3%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		129.575.797	133.201.265		
442803	Para gastos de funcionamiento		105.098.842	73.369.565		0%
442808	Donaciones		24.476.955	59.831.700		
48	OTROS INGRESOS	(8)	2.935.106	7.654.387	-4.719.281	-62%
4802	FINANCIEROS		726.106	595.953		
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		726.106	595.953		
4808	INGRESOS DIVERSOS		2.209.000	7.058.434		
480827	Aprovechamientos		30.000	0		
480890	Otros ingresos diversos		2.179.000	7.058.434		



Secretaría de Educación Municipal

"INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"

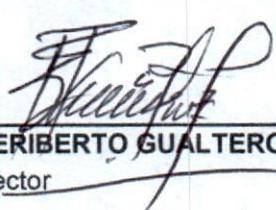
Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018

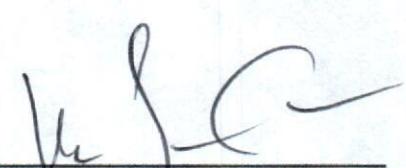
En Pre-Escolar, Básica y Media

Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

ESTADO DE RESULTADOS PARA LOS PERIODOS DE :

En pesos moneda colombiana		Notas	Enero 1 de 2020	Enero 1 2019	INC/DISM	
58	OTROS GASTOS	(11)	1.181.057	2.715.485	-1.534.428	43%
5804	FINANCIEROS		0	500.421		
580490	Otros gastos financieros		0	500.421		
5890	GASTOS DIVERSOS		1.181.057	2.215.064		
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		1.173.814	2.208.379		
589090	Otros gastos diversos		7.243	6.685		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO			-6.508.367	-79.300.582		


HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
Rector


MONICA CENTENO SEPULVEDA
T.P. 137536-T



Secretaría de Educación Municipal

"INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"

Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018

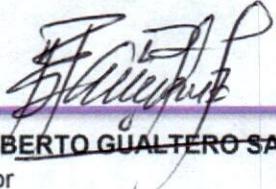
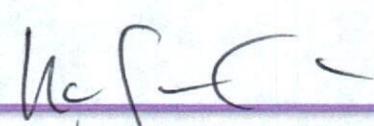
En Pre-Escolar, Básica y Media

Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PARA LOS CORTES DETERMINADOS A LAS SIGUIENTES FECHAS :

A 31 DE DICIEMBRE DE

En pesos moneda colombiana		2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
1	TOTAL ACTIVO				
	Notas	304.511.708	319.259.252		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	(1)	62.852.329	24.970.762	
1110	Depositos en instituciones financieras	62.852.329	24.970.762	37.881.568	152%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2)	187.855.379	240.477.823	-52.622.445 -22%
1635	Bienes muebles en bodega	33.080.758	23.121.040		
1655	Maquinaria y equipo	47.725.418	45.901.688		
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	80.059.863	75.730.903		
1670	Equipos de Comunicación y computacion	294.774.290	348.020.290		
1680	Equipos de Comedor, cocina, despensa y hoteleria	5.400.000	5.400.000		
1685	Depreciacion Acumulada de propiedad, planta y equipo	- 273.184.950	-257.696.098		
19	OTROS ACTIVOS	(3)	53.804.000	53.810.667	
1970	Activos Intangibles	53.804.000	54.004.000	-200.000	0%
	Amortización acumulada de activos intangibles	0	-193.333	193.333	-100%
2	TOTAL PASIVO		2.485.823	10.725.000	
24	CUENTAS POR PAGAR	(4)	2.485.823	10.725.000	
2407	Recaudos por clasificar	0	10.725.000	-10.725.000	-100%
2436	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	2.485.823	0	2.485.823	0%
3	TOTAL PATRIMONIO		302.025.885	308.534.252	-6.508.367 -2%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(5)	302.025.885	308.534.252	
3105	Capital Fiscal	87.027.084	87.027.084	0	
3109	Resultados de ejercicios anteriores	221.507.168	300.807.750	-79.300.582	
3110	perdida del ejercicio	- 6.508.367	-79.300.582	72.792.215	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		304.511.708	319.259.252	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
83	Deudoras de Control	230.228.674	144.853.440		
8315	Activos totalmente depreciados, agotados	23.811.370	15.692.460		
8390	Otras cuentas deudoras de control	206.417.304	129.160.980		
89	Deudoras por contra (Cr)	-230.228.674	-144.853.440		
8915	Deudoras de control por contra	- 230.228.674	-144.853.440		


HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
Rector
MONICA CENTENO SEPULVEDA
Contadora Pública
T.P. 137536-T



Secretaría de Educación Municipal

“INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR”

Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018

En Pre-Escolar, Básica y Media

Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809.002.781-8

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

De 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

En pesos moneda colombiana

FUENTES	APLICACIONES
Disminución propiedad, planta y equipo	Aumento deposito instituciones financieras
Disminución intangibles	Disminución recaudos por reclasificar
aumento retención en la fuente	Disminución amortización acumulada
TOTAL	TOTAL
52.622.445	37.881.568
200.000	10.725.000
2.485.823	193.333
55.308.268	6.508.367
55.308.268	55.308.268


HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
Rector


MONICA CENTENO SEPULVEDA
Contadora
T.P.137536-T



Secretaría de Educación Municipal
 "INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
 Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
 En Pre-Escolar, Básica y Media
 Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809.002.781-8
 En pesos moneda colombiana

FLUJO DE EFECTIVO

Desde Enero/01//2020 hasta Diciembre/31/2020

Cuenta	Tipo de Movimiento	Mov.Debito	Mov.Credito	Diferencia
13 - CUENTAS POR COBRAR				
CC9	NOTA CONTABILIDAD	0	11.400	11.400
24 - CUENTAS POR PAGAR				
CC9	NOTA CONTABILIDAD	429.744	429.744	0
EG4	COMPROBANTES DE EGRESO	2.790.175	0	-2.790.175
F01	CAJA MENOR	0	56.300	56.300
GG7	COMPROBANTES DE EGRESO	95.691.323	0	-95.691.323
		98.481.498	56.300	-98.425.198
44 - TRANSFERENCIAS				
GI5	COMPROBANTE DE INGRESOS	0	105.098.842	105.098.842
		0	105.098.842	105.098.842
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
GI5	COMPROBANTE DE INGRESOS	0	29.386.161	29.386.161
		0	29.386.161	29.386.161
48 - OTROS INGRESOS				
CC9	NOTA CONTABILIDAD	0	1.000	1.000
FV1	FACTURA ELECTRONICA DE VENTA	0	114.000	114.000
GI5	COMPROBANTE DE INGRESOS	0	2.820.105	2.820.105
			2.935.105	2.935.105
51 - ADMINISTRACION				
F01	CAJA MENOR	1.061.200	0	-1.061.200
		1.061.200	0	-1.061.200
58 - OTROS GASTOS				
EG4	COMPROBANTE DE EGRESOS	7.243	0	-7.243
		7.243	262	-7.243

[Signature]
HERIBERTO GUALTIERO SANCHEZ
 Rector

[Signature]
MONICA CENTENO SEPULVEDA
 Contadora
 T.P. 137536-T

RESUMEN	
SALDO INICIAL	24.970.761,93
FLUJO TOTAL	37.881.567,53
NUEVO SALDO	62.852.329,46



Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
En Pre-Escolar, Básica y Media
Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

**LOS SUSCRITOS RECTOR Y CONTADORA PÚBLICA DE LA
INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR**

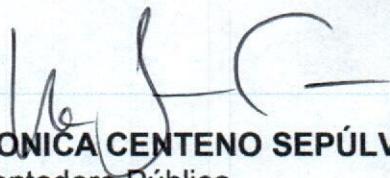
CERTIFICAN:

Que hemos preparado los estados financieros básicos comparativos, que conforman la información financiera de la institución: balance general, Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, Estado de cambios en el patrimonio, flujo de efectivo y Estado de cambios en la situación financiera, con corte a diciembre 31 del año 2020, los cuales se encuentra de conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública y las normas y principios generalmente aceptados.

Los soportes y documentos adjuntos se encuentran en los archivos de la institución, bajo custodia de la funcionaria encargada de archivo.

Para mayor constancia se firma en Ibagué a los cuatro (04) días del mes febrero del año 2021.


HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
Rector


MONICA CENTENO SEPÚLVEDA
Contadora Pública
T.P. 137536-T

Dirección: Carrera 23 N° 65-66 Barrio Ambala
Correo electrónico: iesve@yahoo.es
Pag. Web. www.iesantigovila.com.co
Teléfono: 2774469/2762197
Ibagué-Tolima



Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
En Pre-Escolar, Básica y Media
Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. Naturaleza Jurídica y Objetivos

N1.1 Naturaleza Jurídica: La Institución Educativa Santiago Vila Escobar, identifica con Nit. 809.002.781-8, domicilio: Ibagué, Departamento del Tolima, ubicada en la Carrera 23. No. 65-66 Barrio Ambalá, es una entidad pública de carácter Municipal, Aprobada mediante renovación Resolución N° 004201 de 15-11-2018, con Registró Educativo No. 121124, Código DANE 173001002211 dirigido por el Esp. Heriberto Gualtero Sánchez.

N1.2 Función Social o Cometido Estatal, Objetivos y actividades: Es un establecimiento educativo de carácter académico, la cual autoriza y aprueba los estudios en los niveles de Educación Preescolar (grado transición), Nivel de educación Básica (Ciclos Primaria y Secundaria grados de 1 a 9°) y el Nivel de Educación Media Académica o Técnica (grados 10° y 11°) con especialidad en Asistencia en Organización de Archivos en articulación con el SENA.

NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables

N2.1. Aplicación del Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad Pública PGCP: Para efecto del proceso de identificación, clasificación, reconocimiento, registro y revelación de sus Estados Contables la Institución Educativa Santiago Vila Escobar está aplicando lo establecido en el Instructivos: 002 de octubre 08 de 2015 y Resoluciones: 533 del 08 octubre de 2015, 087 de marzo de 2016, 468 de agosto de 2016, 693 de diciembre de 2016 y 484 del 17 de octubre de 2017 y el instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018.

N2.2. Aplicación del Catálogo General de Cuentas de la Contaduría General de la Nación: Los estados financieros de La Institución Educativa Santiago Vila Escobar correspondientes al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2020, fueron preparados de conformidad con el régimen de contabilidad pública, el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el manual de procedimientos y la doctrina contable pública, adoptado mediante la Resolución 620 de diciembre de 2015.

Dirección: Carrera 23 N° 65-66 Barrio Ambala
Correo electrónico: iesve@yahoo.es
Pag. Web. www.iesantiagovila.com.co
Teléfono: 2774469/2762197
Ibagué-Tolima



N2.3. Aplicación de Normas y Procedimientos: La institución educativa viene de un proceso de transformación, se han presentado unos cambios significativos en cuanto a la aplicación de normas, teniendo en cuenta que inicia el proceso de modernización financiera pública, se da una transición a Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público lo que implica cambio de códigos, nombres de cuentas, reclasificaciones de saldos por desaparición de cuentas del catálogo, cambios en la depreciación y los rangos de vida útil.

Se aplicaron normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación así: en el periodo informado utilizando los criterios y normas de valuación de los activos y pasivos, en particular los relacionados con las provisiones, depreciación, y amortización utilizando el método de línea recta aplicando al valor individual de cada activo según su vida útil probable, así como para el reconocimiento patrimonial. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por La entidad para la elaboración y presentación de los estados financieros. Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Marco Normativo para entidades de gobierno serán aplicadas por La entidad de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que La entidad, considerando lo definido en el Marco Normativo para entidades de gobierno y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de La entidad atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

Se aplicaron normas y procedimientos establecidos en el Manual de políticas adoptado por la Alcaldía Municipal de Ibagué mediante Resolución 1000-0322 del 29 de diciembre de 2017; la razón por la cual la institución educativa adopta y aplica el manual de políticas de la Alcaldía es porque como entidades agregadas a la misma y reportante, debe definir su normatividad acorde con el marco normativo que le sea aplicable a ambas en procura de lograr una información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel establecidas



en el Régimen de Contabilidad Pública para Entidades de Gobierno y en ningún momento en contravía del mismo.

N.2.4. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte: Las operaciones de la entidad se llevan en libros oficiales debidamente impresos y organizados de acuerdo a las normas de archivo, garantizando la autenticidad e integridad de los mismos, la Institución igualmente dispone de libros de Contabilidad y registros auxiliares en medios virtuales y se encuentran generados en formato pdf, cuenta con copias de respaldo de la información ya que los registros se efectúan mediante el software SYSCAFE S.A. el cual permite hacer backup todas las veces que se requiera y almacenarlos en el disco duro y extraíble.

N3. Proceso y resultados de la Consolidación de la Información Contable: La información financiera de La Institución Educativa Santiago Vila Escobar es agregada y consolidada de manera trimestral y reportada por la Secretaría de Hacienda del Municipal de Ibagué, a las instituciones educativas nos corresponde enviar los formatos: CGN2005_001información contable y CGN2005_002 operaciones reciprocas, los cuales envía en un archivo Excel y txt ya validado en el Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

N4. Limitaciones y Deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras. No Aplica para la vigencia.

N4.1. Limitaciones de Orden Administrativo: Para el procesamiento de la información contable y financiera no se presentaron limitaciones de índole administrativo, el personal con que se cuenta tiene la capacitación y el compromiso necesario para ejecutar las diferentes tareas y elaboración de informes requeridos. Sin embargo, no podemos desconocer la emergencia de salud que afecto la economía de nuestro país y el mundo entero por la propagación del virus COVID 19, esto paralizó y dificultó llevar a cabo los procesos de la institución por el impedimento de tener contacto con las personas y deber estar haciendo el trabajo desde casa. Los estudiantes y personal docente realizaron su trabajo por medio de herramientas virtuales, guías y trabajos escritos, de igual forma los administrativos y contratistas gracias a las herramientas tecnológicas pudimos desarrollar nuestras labores sin necesidad de reunirnos y asistir de manera presencial, las reuniones se realizaron de manera virtual.



N4.2. De Orden Contable: La información contable es registrada en el software SYSCAFE S.A. el cual ha venido presentando actualizaciones constantes en pro de mejorar la calidad de los registros, cuenta con un módulo integrado que permite registros contables, presupuestales y de almacén e inventarios, reportes e informes generados por medio del programa, esto ha permitido que la institución cuente con información detallada, rápida, oportuna y que se puedan tomar decisiones de acuerdo a los reportes e informes generados por el software contable.

NOTA 5. Efectos y cambios Significativos en la Información Contable

Cambios en Políticas contables

La entidad cambiará una política contable cuando:

- ✓ Se realice una modificación en el Régimen de Contabilidad Pública: Dichos cambios se aplicarán observando lo dispuesto en la norma que los adopte.
- ✓ Cuando la entidad considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera: Dichos cambios se aplicarán de manera retroactiva, es decir, que la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre. Para tal efecto, La entidad ajustará los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información.

Cuando sea impracticable determinar los efectos que se derivan, en cada periodo específico, del cambio de una política contable sobre la información comparativa en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, La entidad aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea practicable (el cual puede ser el inicio del propio periodo corriente) y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado para ese periodo.

Cuando sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente por la aplicación de una nueva política contable a todos los periodos anteriores, La entidad ajustará la información comparativa aplicando la nueva



política contable de forma prospectiva, es decir, a partir de la fecha en que se cambie la política.

N5.1. Por aplicación de Normas Contables:

Las normas contables de la institución son direccionadas de acuerdo a lo establecido en el Manual de políticas contables de la Alcaldía Municipal de Ibagué, adoptado por la institución por ser entidades agregadas a la misma, basado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, cada política del manual se centra en un área diferente de los estados financieros, y provee principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación para cada área.

Las políticas Contables han sido preparadas para cada área contable de los estados financieros, así:

- Reconocimiento
- Medición
- Baja en Cuentas
- Revelaciones

El propósito del manual de políticas contables es asegurar la consistencia y la uniformidad en los estados financieros con las normas contables aplicables y otras regulaciones para los estados financieros de la Alcaldía de Ibagué.

Responsables: Para asegurar que el manual cumpla los objetivos para los que se concibió y permanezca actualizado, se establecen los siguientes responsables, de acuerdo con el ámbito de la información contable:

La Dirección Contable será el responsable de actualizar anualmente el manual, previa autorización y validación de la Secretaria de Planeación.

Nuevos hechos económicos: Todos los funcionarios del Alcaldía de Ibagué son responsables de informar al Área Financiera y de Contabilidad, los nuevos hechos económicos que se presenten en el desarrollo de sus actividades, para establecer el procedimiento contable a que haya lugar.



Análisis de la información: La Dirección Contable, es la responsable de analizar todas las inquietudes que se presenten en materia contable, con el fin de establecer la mejor práctica que deba seguirse.

Divulgación y actualización de procedimientos: Es responsabilidad de la Secretaria de Planeación divulgar los cambios de las políticas contables existentes, de igual manera actualizar la información de las prácticas contables y asegurar su publicación en medios que faciliten su consulta y acceso.

Para las entidades agregadas que para este caso somos las instituciones educativas, se registrará contablemente como propiedades planta y equipo los elementos cuyo valor supere 1SMLV, y aquellos cuyo valor sea inferior a 1SMLV serán llevados al gasto. Sin embargo, la institución por control lleva a cuentas de orden activos que considera que deben ser controlados por su durabilidad.

La depreciación se realiza por método de línea recta, es llevada como un gasto, se realiza de manera mensual e individualizada.

N5.3 Por corrección de errores de ejercicios anteriores: No aplica en el periodo.

N5.4 Por depuración de cifras, conciliación de saldos o ajustes: Para este periodo no se depuraron cifras ni se conciliaron saldos de esta vigencia.

N5.5 Saneamiento Contable: En general, la información financiera de la Institución Educativa Santiago Vila Escobar, no registra partidas materiales o significativas que ameriten procesos de depuración o saneamiento.

N5.6 Adquisición y Baja de Activos: de acuerdo a lo establecido en el Manual de políticas contables un elemento de propiedad, planta y equipo se dará de baja cuando se disponga o venda, por hurto o cuando no se esperen beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuenta de un elemento de propiedad, planta y equipo afectará el resultado del período.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal.



Se considerará oportuna la baja de un elemento en los siguientes casos:

1. Cuando ha cumplido su ciclo de vida útil y ha sido depreciado en su totalidad.
2. Cuando Almacén determina que es obsoleto.
3. Cuando el área de conocimiento emite un diagnóstico desfavorable y considere que es inservible.
4. Cuando no se da uso a los mismos.

Para cualquiera de los casos mencionados anteriormente el valor del elemento se deberá llevar a una cuenta de orden y se manejará un inventario controlado cuya responsabilidad estará a cargo de almacén.

Cuando un bien de propiedad planta y equipo se entregue a terceros con la intención de cederlo definitivamente, El Municipio de Ibagué, evaluará si tiene el control del activo y si este le representa beneficios económicos o potencial de servicios, pues de lo contrario se dará de baja el activo.

N.5.7. Por procesos de liquidación, fusión y escisión: No aplica para la institución en el periodo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

1110. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. (Nota 1).

En pesos moneda colombiana		2.020	2.019	VARIA VARIACION C.RELA ABSOLUTA TIVA
1	TOTAL ACTIVO	304.511.708	319.259.252	
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	62.852.329	24.970.762	
1110	Depositos en instituciones financieras	62.852.329	24.970.762	37.881.568 152%

La institución maneja fondo fijo caja menor, se da apertura por la vigencia 2020 mediante una Resolución por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020, el manejo lo tiene a cargo el funcionario Danuil Picón, todo



gasto efectuado es autorizado por el rector de la institución Heriberto Gualtero y cuentan con todos los soportes de solicitud, autorización, registro en contabilidad y recibidos. Los montos establecidos en los siguientes rubros presupuestales: materiales y suministros \$869.522, mantenimiento \$724.602, comunicación y transporte \$289.841, impresos y publicaciones \$579.681, capacitación, bienestar social y estímulos \$434.761. En la vigencia se hicieron 1 reembolso de caja menor se gastaron total \$3.072.310, el día 11 de diciembre se realiza consignación cierre caja menor rubros que no se ejecutaron por valor de \$2.011.110.

La Institución Educativa Santiago Vila Escobar a diciembre 31 de 2020, cuenta con depósitos en instituciones financieras por valor de \$62.852.329. Correspondiente a saldos de cuentas del banco popular detalladas a continuación:

Banco Popular Cuenta Corriente N° 110-554-00180-0, la cuenta presentaba un saldo a 31 de diciembre de 2020 de 2.748.136,11, esta cuenta maneja recursos de Gratuidad Municipal y propios.

Banco Popular Cuenta ahorros N° 220-554-15312-2 la cuenta presentaba un saldo a 31 de diciembre de 2020 de \$27.052.078,28 cuenta donde se reciben transferencias Gratuidad Municipio y se recaudan recursos propios por certificaciones, rendimientos financieros y arrendamientos tienda escolar.

Banco Popular Cuenta ahorros N° 220-554-15507-7 la cuenta presentaba un saldo a 31 de diciembre de 2020 de \$149.

Banco Popular Cuenta ahorros N° 220-554-20253-1 CTA MAESTRA PAGADORA la cuenta presentaba un saldo a 31 de diciembre de 2020 de \$2.390.672,85.

Banco Popular Cuenta Corriente N° 110-554-11067-6, la cuenta presentaba un saldo a 01 de octubre de 2020 de \$ 30.661.292,25, esta cuenta maneja recursos Transferencias (MEN) CONPES.

Esta cuenta a 31 de diciembre no presenta saldos pendientes de conciliar, ni valores pendientes de reintegrar, las conciliaciones bancarias son elaboradas de manera mensual de forma oportuna y se detallan los cheques que van quedando en tránsito pendientes de cobrar por los contratistas de manera mensual.



1600. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. (Nota 2).

En pesos moneda colombiana		2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2)	187.855.379	240.477.823	-52.622.445 -22%
1635	Bienes muebles en bodega		33.080.758	23.121.040	
1655	Maquinaria y equipo		47.725.418	45.901.688	
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		80.059.863	75.730.903	
1670	Equipos de Comunicación y computacion		294.774.290	348.020.290	
1680	Equipos de Comedor, cocina, despensa y hotelería		5.400.000	5.400.000	
1685	Depreciacion Acumulada de propiedad, planta y equipo	-	273.184.950	-257.696.098	

Los bienes muebles de propiedad de la entidad que se registran en esta cuenta fueron depreciados de manera mensual por método línea recta, dicha depreciación la corre el programa contable Syscafe y es aplicada de manera individual a cada activo mediante nota de contabilidad ajustes inflación y depreciaciones.

Para el reconocimiento y revelación de los activos de acuerdo a lo establecido en el Manual de políticas adoptado por la institución mediante Acuerdo N° 005 de septiembre 17 de 2018, los activos cuyo valor unitario inferior a 1 SMMLV (877.803), se registraban en el gasto y para su control se llevan a una cuenta de orden de donde se realiza la entrega mediante una salida. Los devolutivos con un valor superior a 1 SMMLV (877.803), fueron registrados a la cuenta del activo mediante una salida de devolutivos. Con respecto a los bienes de consumo ingresaron al gasto a la cuenta 51.11.14 materiales y suministros y por control se registraron en cuentas de orden para su respectiva salida.

Los bienes muebles de propiedad de la entidad se miden al costo de adquisición, se registran la depreciación de forma mensual por método línea recta, dicha depreciación la corre el programa contable Syscafe y es aplicada de manera individual a cada activo mediante nota de contabilidad ajustes inflación y depreciaciones.

Las estimaciones de vida útil para cada grupo de activos se establecen de la siguiente manera:

Grupo de Activos	Rango de vida útil
Edificaciones	30
Bienes Muebles en Bodega	10
Plantas, ductos y túneles	10
Redes, Líneas y Cables	10



Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
En Pre-Escolar, Básica y Media
Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

Maquinaria y Equipo	10
Equipo médico y científico	5
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	5
Equipo de Comunicación y Computación	5
Equipo de transporte, Tracción y Elevación	5
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5

La institución llevó a cabo el proceso de levantamiento de inventario físico de los activos de propiedad planta y equipo de la institución y la posterior recolección de firmas de las responsabilidades actualizadas de cada una de ellas.

Por consiguiente, se realizó proceso de enajenación de bienes inservibles y obsoletos N° 001 del 11 de diciembre de 2020, se dan salida definitiva de los bienes en bodega mediante SS3-2020001 así:

Código	Detalle	Debito	crédito
16.35.01	Maquinaria y equipo		\$ 396.270
1635.03	Muebles, enseres y equipos oficina		1.153.040
1635.04	Equipos de comunicación y computación		776.000
16.85.04	Maquinaria y equipo	\$ 85.858,50	
16.85.06	Muebles y enseres y equipo de oficina	768.171,55	
16.85.07	Equipos de comunicación y computación	297.466,36	
5890.19	Perdida baja activos nos financieros	1.173.813,59	
	Sumas iguales	\$2.325.310	\$2.325.310

Nota de contabilidad baja para bienes en cuentas de orden:

Código	Detalle	Debito	crédito
89.15.90.001	Muebles, enseres y equipos oficina	\$1.040.000	
83.90.90.001	Equipos de comunicación y computación		\$1.040.000
	Sumas iguales	\$1.040.000	\$1.040.000



1900 OTROS ACTIVOS. (Nota 3).

En pesos moneda colombiana		2.020	2.019	VARIA C.RELA ABSOLUTA TIVA		
19	OTROS ACTIVOS	(3)	53.804.000	53.810.667		
1970	Activos Intangibles		53.804.000	54.004.000	-200.000	0%
	Amortización acumulada de activos intangibles		0	-193.333	193.333	-100%

Según el Manual de políticas se reconocerán como activos, los recursos controlados por el Municipio de Ibagué, que resulten de un evento pasado y de los cuales se espere obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse fiablemente.

Cuando no exista probabilidad de que el recurso tenga un potencial de servicio o genere beneficios económicos futuros, se reconocerá un gasto en el estado de resultados. Este tratamiento contable no indica que, al hacer el desembolso, no se tuviera la intención de generar un potencial de servicio o beneficios económicos en el futuro, sino que la certeza, en el presente periodo, es insuficiente para justificar el reconocimiento del activo.

Para la clasificación de otros activos se debe tener en cuenta que estos deben cumplir con la definición de activo mencionada en los párrafos anteriores.

Se registrara en esta categoría las siguientes partidas contables:

- Plan de Activos para Beneficios Postempleo
- Bienes y Servicios Pagados por Anticipado
- Avances y Anticipos Entregados
- Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones
- Activos Intangibles.

"El Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los activos intangibles señala en el numeral 8. "Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan durante el lapso durante el cual la entidad contable pública espera percibir beneficios económicos o el potencial de servicios. En tanto que los activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan".



A diciembre 31 arroja un saldo total de \$53.804.000, presenta disminución con respecto a la vigencia anterior, estos saldos están contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:

1970.05. Derechos. Presenta un saldo cero, correspondiente al dominio página web que fue dado de baja por ellos se refleja una disminución por su valor de \$200.000, porque ya la institución no tiene acceso al mismo porque fue cambiada a otro dominio, no hubo adquisiciones en esta vigencia, la amortización se reversa por valor de \$39.999,96 en la cuenta 19.75.05. derechos.

1970.07. Licencias. Presenta un saldo de \$53.804.000, no hubo incrementos pues no se registraron ingresos. Sin

2400 CUENTAS POR PAGAR (Nota 4).

En pesos moneda colombiana		2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
2	TOTAL PASIVO	2.485.823	10.725.000		
24	CUENTAS POR PAGAR	2.485.823	10.725.000		
2407	Recaudos por clasificar	0	10.725.000	-10.725.000	-100%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.485.823	0	2.485.823	0%

Se reconocerán como tal las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- Adquisición de bienes y servicios nacionales.
- Subvenciones por pagar
- Transferencias por pagar.
- Adquisición de bienes y servicios del exterior.
- Recursos a favor de terceros.
- Descuentos de nómina.
- Subsidios asignados.
- Retención en la fuente e impuesto de timbre.



- Créditos judiciales.
- Administración y prestación de servicios de salud.
- Administración de la Seguridad Social en Salud.
- Otras cuentas por pagar.
- cuentas por pagar a costo amortizado

Se reconoce una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que corresponda a una obligación adquirida por la entidad para con un tercero.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia de la obligación presente se derive la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2020 arrojan un saldo total de \$2.485.823, que corresponden a la Retención en la fuente de retenciones practicadas en el mes de diciembre e impuesto reteica noviembre-diciembre que serán pagados en el mes de enero de 2021, detallados así:

Honorarios	\$140.250
Servicios	\$626.063
Compras	\$839.800
Reteiva	\$515.052
Reteica	\$364.658

24.07.90 Recaudos por clasificar: transferencia realizada por la Secretaría de Educación el día 03-12-2019 según Resolución 004118 del 03-12-2019, se clasifica en esta cuenta y no como un ingresos porque por periodo de vacaciones no fue posible adicionar al presupuesto de la institución, en esta vigencia se adicionó como un recurso del balance se registró como un ingreso operaciones interinstitucionales, funcionamiento, calidad educativa SGP. La institución al terminar la vigencia no deja cuentas pendientes por pagar, se encuentra al día con sus proveedores, contratistas y en el pago de impuestos exceptuando diciembre que se pagan en enero del año siguiente

3100 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO. (Nota 5).



En pesos moneda colombiana		2.020	2.019	VARIA VARIACION C.RELA ABSOLUTA TIVA
3	TOTAL PATRIMONIO	302.025.885	308.534.252	-6.508.367
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO (5)	302.025.885	308.534.252	
3105	Capital Fiscal	87.027.084	87.027.084	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	221.507.168	300.807.750	-79.300.582
3110	perdida del ejercicio	- 6.508.367	-79.300.582	72.792.215

La institución en esta cuenta presenta una variación o disminución con respecto a la vigencia anterior de \$6.508.367, A diciembre 31 arroja un saldo total de \$302.025.885, contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:

3105.06 Capital fiscal. Saldo a 31 diciembre de \$(87.027.084), no presenta ninguna variación con respecto a la vigencia anterior.

De Acuerdo circular 001 18-12-18 emitida por la CGN se reclasifico el déficit del ejercicio 2019 de la cuenta 31.10.02 déficit por valor de \$79.300.582, a la cuenta 31.09.02 resultados de ejercicios anteriores, déficit acumulado. La vigencia genera una perdida por valor de \$6.508.367.

4400 TRANSFERENCIAS. (Nota 6).

En pesos moneda colombiana		2.020	2.019	VARIA VARIACION C.RELA ABSOLUTA TIVA
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (6)	129.575.797	133.201.265	-3.625.468 -3%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	129.575.797	133.201.265	
442803	Para gastos de funcionamiento	105.098.842	73.369.565	0%
442808	Donaciones	24.476.955	59.831.700	

Los ingresos por transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos por transferencias Gratuidad Municipio que recibe del Municipio de Ibagué, transferencias de gratuidad CONPES y donaciones.



Los ingresos por transferencias pueden o no estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Dichas estipulaciones afectan el reconocimiento de la transacción.

Las estipulaciones comprenden las especificaciones (restricciones o condiciones) sobre el uso o destinación de los recursos transferidos, los cuales se originan en la normatividad vigente o en acuerdos de carácter vinculante.

Existen restricciones cuando se requiere que la entidad receptora de los recursos los use o destine a una finalidad particular, sin que ello implique que dichos recursos se devuelven al cedente en el caso de que se incumpla la estipulación. En este caso, si la entidad beneficiaria del recurso transferido evalúa que su transferencia le impone simplemente restricciones, reconocerá un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso.

Estos ingresos se medirán de acuerdo al valor que se determine al momento de la liquidación.

Las transferencias no monetarias (inventarios; propiedades, planta y equipo propiedades de inversión; activos intangibles; bienes de uso público y bienes históricos y culturales) se medirán por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición.

La institución a partir del 01 de diciembre inicio el proceso de facturación electrónica de los ingresos correspondientes a ingresos consignados en su cuenta bancaria banco popular por certificaciones, arrendamientos, los rendimientos financieros se registran pero no requieren ser facturados. Par este proceso fue establecido un reglamento, se aprobó mediante una resolución, se lleva a cabo mediante el módulo de facturación adquirido con el proveedor tecnológico syscafe,

A diciembre 31 arroja un saldo total de \$129.575.797, presenta una disminución de \$3.625.468, correspondiente a un 3% disminución en las transferencias, contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:

Transferencia gratuidad MEN del 100% según Resolución N°. 003958 del 17 marzo de 2020, emitida por el Ministerio de Educación Nacional por valor de



\$79.027.599. En el mes de mayo es transferido un valor de \$26.071.243 para atender la emergencia COVID 19 según Resolución N° 006740 del 06 de mayo de 2020.

En donaciones para la vigencia se registran mobiliario escolar donado por la Universidad del Tolima por valor de \$17.745.000, por parte de la Alcaldía Municipal de Ibagué elementos de bioseguridad por valor de \$4.931.955, por otra parte se recibe donación por parte de MEN elementos para el área de inglés consejo británico por valor de \$1.800.000.

4700 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES. (Nota 7).

En pesos moneda colombiana		2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	40.111.161	44.813.985	-4.702.824	-10%
4705	FONDOS RECIBIDOS	40.111.161	44.813.985		
470508	Funcionamiento	40.111.161	44.813.985		

A diciembre 31 arroja un saldo total de \$40.111.161, presenta una disminución de \$4.702.824, correspondiente a 10% menos transferido en los giros de gratuidad por parte del Municipio de Ibagué, contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:

47.05.08.001 Funcionamiento. Registro única Transferencia de ingresos Gratuidad Municipio de Ibagué según Resolución N° 082 del 04-05-2020, se ordenó transferir recursos gratuidad educativa a la institución en la vigencia 2019 por valor de \$29.386.161.

47.05.08.002 Calidad educativa SGP: Se recibió transferencia realizada por la Secretaría de Educación el día 03-12-2019 según Resolución 004118 del 03-12-2019, se clasifica inicialmente como un pasivo y en esta vigencia ya se lleva al ingreso en esta cuenta porque por periodo de vacaciones no fue posible adicionar al presupuesto de la institución por llegar en diciembre, en esta vigencia se adicionó como un recurso del balance se registra como un ingreso con una destinación específica para conectividad.



4800 OTROS INGRESOS. (Nota 8).

En pesos moneda colombiana		2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
48	OTROS INGRESOS	2.935.106	7.654.387	-4.719.281	-62%
4802	FINANCIEROS	726.106	595.953		
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	726.106	595.953		
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.209.000	7.058.434		
480827	Aprovechamientos	30.000	0		
480890	Otros ingresos diversos	2.179.000	7.058.434		

A diciembre 31 arroja un saldo total de \$2.935.106.oo contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:

48.02.01. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras. Se acreditan los rendimientos financieros generados en la cuentas de ahorros y corrientes que la institución tiene en la entidad financiera Banco Popular por valor de \$726.106.oo

48.08.27 Aprovechamientos. Ingreso por proceso enajenación inservibles 2020 por valor de \$30.000 chatarrización de los mismos.

48.08.90 Otros ingresos Diversos. Registro ingresos por certificaciones generadas durante la vigencia para un recaudo total de \$1.698.000, canon arrendamiento tienda escolar valor mensual \$480.000 1 solo mes por la emergencia de salud covid no se pudo asistir de manera presencial a las clases y por ende no se usaron los espacios de la institución. Aproximaciones registradas en los pagos de declaraciones tributarias por valor de \$1.000.

Los ingresos percibidos en general por la institución son registrados a la par en el presupuesto de ingresos de la institución mediante giros de ingresos individuales por rubro presupuestales conciliados con los extractos bancarios de las cuentas de la institución, donde solo se pueden percibir los ingresos pues por control están prohibidos el recibo o manejo de ingresos en efectivo.



Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
 Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
 En Pre-Escolar, Básica y Media
 Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

Se inicia con un presupuesto para la vigencia de \$112.018.000, se le presentan unas modificaciones como adiciones \$64.146.116, Reducción \$13.622.501, el presupuesto definitivo fue de \$162.541.615, de los cuales se recaudaron \$162.359.721 que corresponden a un 99% de lo presupuestado.

INFORMACION FINANCIERA - EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS										
ENTIDAD	INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR					NIT	809.002.781			
REPRESENTANTE LEGAL	HERIBERTO GUALTERO SAI					PERIODO DE RENDICION	De Ene-01-2020 a Dic-31-2020			
Código	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones		Presupuesto Definitivo	Recaudos			Saldo por Recaudar	
			Adiciones	Reducciones		Mes	Acumulado	%	\$	%
1	PRESUPUESTO DE INGRESOS	112.018.000	64.146.116	13.622.501	162.541.615	162.359.721	162.359.721	1	181.894	0
11	INGRESOS OPERACIONALES	7.001.000	-	4.520.000	2.481.000	2.178.000	2.178.000	1	303.000	12
111	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.000.000	-	-	2.000.000	1.698.000	1.698.000	1	302.000	15
1111	Certificados y Constancias	2.000.000	-	-	2.000.000	1.698.000	1.698.000	1	302.000	15
112	EXPLOTACION DE BIENES SERVICIOS	5.001.000	-	4.520.000	481.000	480.000	480.000	1	1.000	0
1121	Arrendamientos	5.000.000	-	4.520.000	480.000	480.000	480.000	1	-	-
1122	Convenios	1.000	-	-	1.000	-	-	-	1.000	100
11221	Convenio	1.000	-	-	1.000	-	-	-	1.000	100
12	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS PUBLICO	104.413.000	39.175.504	9.102.501	134.486.003	134.485.003	134.485.003	1	1.000	0
121	Transferencias Nacionales	75.000.000	39.175.504	9.076.662	105.098.842	105.098.842	105.098.842	1	-	-
122	Transferencias Municipales	29.412.000	-	25.839	29.386.161	29.386.161	29.386.161	1	-	-
123	Convenios	1.000	-	-	1.000	-	-	-	1.000	100
1231	Convenios	1.000	-	-	1.000	-	-	-	1.000	100
13	RECURSOS DE CAPITAL	604.000	24.970.612	-	25.574.612	25.696.718	25.696.718	1	-	0
131	Recursos de balance	1.000	24.970.612	-	24.971.612	24.970.612	24.970.612	1	1.000	0
1311	Recursos del Balance-PROPIOS	1.000	7.398.814	-	7.399.814	7.398.814	7.398.814	1	1.000	0
1312	Recursos del Balance-CONPES	-	1.804.301	-	1.804.301	1.804.301	1.804.301	1	-	-
1313	Recursos del Balance-GM	-	5.042.497	-	5.042.497	5.042.497	5.042.497	1	-	-
1316	Recursos del Balance - Calidad SGP	-	10.725.000	-	10.725.000	10.725.000	10.725.000	1	-	-
132	Rendimientos Financieros	600.000	-	-	600.000	726.106	726.106	1	-	-
133	Donaciones	1.000	-	-	1.000	-	-	-	1.000	100
134	Venta de Activos	1.000	-	-	1.000	-	-	-	1.000	100
135	Reintegros	1.000	-	-	1.000	-	-	-	1.000	100
1351	Reintegro Recursos Propios	1.000	-	-	1.000	-	-	-	1.000	100
		112.018.000	64.146.116	13.622.501	162.541.615	162.359.721	162.359.721		181.894	

Dirección: Carrera 23 N° 65-66 Barrio Ambala
 Correo electrónico: iesve@yahoo.es
 Pag. Web. www.iesantiagovila.com.co
 Teléfono: 2774469/2762197
 Ibagué-Tolima



5100 GASTOS OPEACIONALES. (Nota 9).

En pesos moneda colombiana		Enero 1 de	Enero 1	VARIA	
61 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Notas	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	C.REL. ATIVA
5111 GENERALES	(9)	108.018.358	184.428.324	-76.409.966	-41%
511114	Materiales y suministros	42.094.611	77.037.055		
511115	Mantenimiento	3.681.250	24.077.840		
511117	Servicios públicos	3.091.737	5.955.291		
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7.416.990	9.279.350		
511123	Comunicaciones y transportes	186.000	554.000		
511125	Seguros generales	5.024.770	4.939.788		
511165	Intangibles	0	4.400.000		
511179	Honorarios	23.625.000	39.375.000		
511180	Servicios	22.898.000	15.210.000		
511190	Otros gastos generales	0	3.600.000		

En la institución todos los gastos están soportados en presupuesto con la expedición de un CDP, RP, OB, y GG. Presupuestal, estos gastos guardan equilibrio con los ingresos y se representan en una ejecución mensual que refleja de manera resumida los ingresos y los gastos, al detalle se reflejan en el libro auxiliar de presupuesto que se genera de manera mensual y resume todos los movimientos del año.

A diciembre 31 arroja un saldo total de \$108.018.358, contenidos y detallados en las siguientes subcuentas, los gastos operacionales de administración disminuyen con respecto a la anterior vigencia en \$76.409.966.

Gastos en el rubro materiales y suministros correspondientes a salida de elementos de consumo por valor de \$42.094.611. Mantenimiento de zonas verdes, eléctricos, adecuaciones, fumigación, cerrajería, entre otros por valor de \$3.681.250, Servicios públicos: internet y celular por valor de \$3.091.737, impresos como servicio de fotocopiado, material para trabajo en casa guías didácticas, diplomas y kits de graduación por valor de \$7.416.990, comunicación y transporte diligencias y servicio domiciliarios por \$186.000, adquisición póliza multirisgo, global, por \$5.024.770, honorarios de contadora pública, apoyo a la gestión, jurídico, mantenimiento correctivo y preventivo hardware por valor de \$22.898.000.



5300 GASTOS NO OPERACIONALES. (Nota 9).

En pesos moneda colombiana		2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELATIVA
53	GASTOS NO OPERACIONALES	69.931.016	77.826.410	-7.895.394	-10%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.924.349	77.786.411		
536004	Maquinaria y equipo	3.183.446	3.060.113		
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	8.478.925	7.189.986		
536007	Equipos de comunicación y computación	57.901.978	67.176.312		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	360.000	360.000		
536604	Amortización de activos intangibles - Derechos	6.667	39.999		

Reconocimiento del desgaste por el uso de los activos de propiedades, planta y equipo en la vigencia, utilizando procedimiento sistemático de la vida útil de cada elemento de acuerdo a lo establecido en las políticas contables adoptadas por la institución, se registra de acuerdo a su clasificación por medio del método de línea recta, en el sistema o programa contable se debe correr la nota en conjunto el primer día de cada mes pero aplica la depreciación de manera individual.

5800 OTROS GASTOS. (12).

En pesos moneda colombiana		Notas	Enero 1 de 2020	Enero 1 de 2019	INC/DISM	
58	OTROS GASTOS	(11)	1.181.057	2.715.485	-1.534.428	43%
5804	FINANCIEROS		0	500.421		
580490	Otros gastos financieros		0	500.421		
5890	GASTOS DIVERSOS		1.181.057	2.215.064		
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		1.173.814	2.208.379		
589090	Otros gastos diversos		7.243	6.685		

A diciembre 31 arroja un saldo total de \$1.181.057 contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:



5804.90. Otros gastos financieros. No Registró gastos por este concepto.

58.90.19. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros. En el proceso de enajenación inservibles N° 001 llevado a cabo por la institución el día 11 de diciembre de 2020, se dieron de baja elementos que estaban deteriorados pero que no se les había agotado su vida útil y por ende su depreciación no estaban aplicada de manera total, por lo cual se registra en pérdida por baja el valor de \$1.173.814.

También se registran aproximaciones por ajustes al mil en pago de declaraciones tributarias por valor de \$7.243.

Con respecto a la parte presupuestal que la institución maneja, se inicia con un presupuesto para la vigencia de \$112.018.000, se le presentan unas modificaciones como adiciones \$64.146.116, reducción por valor de \$13.622.501, el presupuesto definitivo fue de \$162.541.615, de los cuales se gastaron \$102.071.211 que corresponden a un 62% de ejecución del presupuesto, se efectuaron los pagos de todos los compromisos por lo cual no se establecen ni cuentas por pagar ni reservas presupuestales.

A continuación se presentan las ejecuciones de ingresos y gastos de la institución del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020:



Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
 Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
 En Pre-Escolar, Básica y Media
 Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

RENDICION DE CUENTAS										
INFORMACION FINANCIERA - EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS O EGRESOS										
ENTIDAD		INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR			NIT		809.002.781			
REPRESENTANTE LEGAL		HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ			PERIODO DE RENDICION		De Ene-01-2020 a Dic-31-2020			
Código	Descripción	Apropiación Inicial	Traslados		Reducciones	Adiciones	Apropiación Definitiva	Total	Saldo disponible	Giros Total
			Créditos	Contracréditos						
2	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	112.018.000	18.249.814	18.249.814	13.622.501	64.146.116	162.541.615	102.071.211	60.470.404	102.071.211
21	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	40.100.000	4.878.000	2.403.687	-	2.403.687	44.978.000	41.903.000	3.075.000	41.903.000
21.1	Honorarios	24.700.000	-	-	-	-	24.700.000	23.625.000	1.075.000	23.625.000
21.1.2	Honorarios - Transferencias Nacionales	15.250.000	-	-	-	-	15.250.000	14.175.000	1.075.000	14.175.000
21.1.3	Honorarios - Transferencias Municipales	9.450.000	-	-	-	-	9.450.000	9.450.000	-	9.450.000
21.2	Remuneración Servicios Técnicos	15.400.000	4.878.000	2.403.687	-	2.403.687	20.278.000	18.278.000	2.000.000	18.278.000
21.2.2	Remuneración Servicios Técnicos - Transferencias Nacionales	13.400.000	3.300.000	-	-	-	16.700.000	16.700.000	-	16.700.000
21.2.3	Remuneración Servicios Técnicos - Transferencias Municipales	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000	-	2.000.000	-
21.2.4	Remuneración Servicios Técnicos - Recursos del Balance	-	1.578.000	2.403.687	-	2.403.687	1.578.000	1.578.000	-	1.578.000
21.2.4.3	Remuneración Servicios Técnicos - Recursos del Balance - GM	-	1.578.000	-	-	-	1.578.000	1.578.000	-	1.578.000
21.2.4.6	Remuneración Servicios Técnicos - Recursos del Balance - Calidad SGP	-	-	2.403.687	-	2.403.687	-	-	-	-

Dirección: Carrera 23 N° 65-66 Barrio Ambala
 Correo electrónico: iesve@yahoo.es
 Pag. Web. www.iesantiagovila.com.co
 Teléfono: 2774469/2762197
 Ibagué-Tolima



Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
 Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
 En Pre-Escolar, Básica y Media
 Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

Código	Descripción	Apropiación Inicial	Traslados		Reducciones	Adiciones	Apropiación Definitiva	Total	Saldo disponible	Giros Total
			Créditos	Contracréditos						
22	GASTOS GENERALES	71.918.000	13.371.814	15.846.127	13.622.501	61.742.429	117.563.615	60.168.211	57.395.404	60.168.211
22 1	Compra de Equipo, Enseres y Equipo de Oficina	14.400.000	1.700.000	-	-	-	16.100.000	13.360.550	2.739.450	13.360.550
22 1 2	Compra de Equipo, Enseres y Equipo de Oficina-Transferencias Nacionales	14.400.000	-	-	-	-	14.400.000	13.360.550	1.039.450	13.360.550
22 1 4	Compra de Equipo, Enseres y Equipos de Oficina -Recursos del Balance	-	1.700.000	-	-	-	1.700.000	-	1.700.000	-
22 1 4 3	Compra de Equipo, Enseres y Equipos de Oficina -Recursos del Balance - GM	-	1.700.000	-	-	-	1.700.000	-	1.700.000	-
22 2	Materiales y suministros	18.752.800	946.814	11.621.313	10.830.962	47.341.817	44.589.156	27.406.914	17.182.242	27.406.914
22 2 1	Materiales y suministros - Recursos propios y de capital	2.302.800	-	-	1.754.300	-	548.500	-	548.500	-
22 2 2	Materiales y suministros - Transferencias Nacionales	16.450.000	-	3.300.000	9.076.662	37.175.504	41.248.842	27.281.714	13.967.128	27.281.714
22 2 4	Materiales y suministros - Recursos del Balance	-	946.814	8.321.313	-	10.166.313	2.791.814	125.200	2.666.614	125.200
22 2 4 1	Materiales y suministros - Recursos del Balance - PROPIOS	-	946.814	-	-	1.845.000	2.791.814	125.200	2.666.614	125.200
22 2 4 6	Materiales y Suministros - Recursos del Balance - Calidad SGP	-	-	8.321.313	-	8.321.313	-	-	-	-

Dirección: Carrera 23 N° 65-66 Barrio Ambala
 Correo electrónico: iesve@yahoo.es
 Pag. Web. www.iesantiagovila.com.co
 Teléfono: 2774469/2762197
 Ibagué-Tolima



Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
 Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
 En Pre-Escolar, Básica y Media
 Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

Código	Descripción	Apropiación Inicial	Traslados		Reducciones	Adiciones	Apropiación Definitiva	Total	Saldo disponible	Giros Total
			Créditos	Contracréditos						
22 3	Mantenimiento	8.236.500	-	-	1.562.339	1.540.000	8.214.161	3.681.250	4.532.911	3.681.250
22 3 1	Mantenimiento - Recursos Propios y de Capital	1.536.500	-	-	1.536.500	-	-	-	-	-
22 3 2	Mantenimiento - Transferencias Nacionales	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000	-	2.000.000	-
22 3 3	Mantenimiento - Transferencias Municipales	4.700.000	-	-	25.839	-	4.674.161	3.022.250	1.651.911	3.022.250
22 3 4	Mantenimiento - Recursos del Balance	-	-	-	-	1.540.000	1.540.000	659.000	881.000	659.000
22 3 4 1	Mantenimiento - Recursos del Balance- PROPIOS	-	-	-	-	1.540.000	1.540.000	659.000	881.000	659.000
22 4	Comunicación y Transporte	2.114.600	-	-	-	615.000	2.729.600	186.000	2.543.600	186.000
22 4 1	Comunicación y Transporte - Recursos propios y de capital	614.600	-	-	-	-	614.600	-	614.600	-
22 4 3	Comunicación y Transporte - Transferencias Municipales	1.500.000	-	-	-	-	1.500.000	-	1.500.000	-
22 4 4	Comunicación y Transporte - Recursos del Balance	-	-	-	-	615.000	615.000	186.000	429.000	186.000
22 4 4 1	Comunicación y Transporte - Recursos del Balance- PROPIOS	-	-	-	-	615.000	615.000	186.000	429.000	186.000
22 5	Impresos y Publicaciones	9.991.200	-	-	1.229.200	3.230.000	11.992.000	7.416.990	4.575.010	7.416.990
22 5 1	Impresos y Publicaciones - Recursos propios y de capital	1.229.200	-	-	1.229.200	-	-	-	-	-
22 5 2	Impresos y Publicaciones - Transferencias Nacionales	3.000.000	-	-	-	2.000.000	5.000.000	1.729.990	3.270.010	1.729.990
22 5 3	Impresos y Publicaciones - Transferencias Municipales	5.762.000	-	-	-	-	5.762.000	5.596.000	166.000	5.596.000
22 5 4	Impresos y Publicaciones - Recursos del Balance	-	-	-	-	1.230.000	1.230.000	91.000	1.139.000	91.000
22 5 4 1	Impresos y Publicaciones - Recursos del Balance- PROPIOS	-	-	-	-	1.230.000	1.230.000	91.000	1.139.000	91.000

Dirección: Carrera 23 N° 65-66 Barrio Ambala
 Correo electrónico: iesve@yahoo.es
 Pag. Web. www.iesantiagovila.com.co
 Teléfono: 2774469/2762197
 Ibagué-Tolima



Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
 Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
 En Pre-Escolar, Básica y Media
 Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

Código	Descripción	Apropiación Inicial	Traslados			Adiciones	Apropiación Definitiva	Total	Saldo disponible	Giros Total
			Créditos	Contracréditos	Reducciones					
22 6	SERVICIOS PUBLICOS	4.800.000	-	-	-	1.804.300	6.604.300	3.091.737	3.512.563	3.091.737
22 6 2	Servicios publicos - Transferencias Nacionales	4.800.000	-	-	-	-	4.800.000	1.447.010	3.352.990	1.447.010
22 6 4	Servicios Publicos- Recursos del Balance	-	-	-	-	1.804.300	1.804.300	1.644.727	159.573	1.644.727
22 6 4 2	Servicios publico - Recursos del Balance- CONPES	-	-	-	-	1.804.300	1.804.300	1.644.727	159.573	1.644.727
22 7	Seguros	6.000.000	-	-	-	200.000	6.200.000	5.024.770	1.175.230	5.024.770
22 7 3	Seguros - Transferencias Municipales	6.000.000	-	-	-	-	6.000.000	5.024.770	975.230	5.024.770
22 7 4	Seguros - Recurso del Balance	-	-	-	-	200.000	200.000	-	200.000	-
22 7 4 1	Seguros - Recurso del Balance-PROPIOS	-	-	-	-	200.000	200.000	-	200.000	-
22 9	Eventos Culturales, Ludicos y científicos	921.900	-	-	-	922.000	1.843.900	-	1.843.900	-
22 9 1	Eventos Culturales, Ludicos y científicos - Recursos propios y de capital	921.900	-	-	-	-	921.900	-	921.900	-
22 9 4	Eventos Culturales, Ludicos y científicos - Recursos del Balance	-	-	-	-	922.000	922.000	-	922.000	-
22 9 4 1	Eventos Culturales, Ludicos y científicos- Recursos del Balance- PROPIOS	-	-	-	-	922.000	922.000	-	922.000	-
2210	Gastos Bancarios	1.000.000	-	-	-	100.000	1.100.000	-	1.100.000	-
2210 1	Gastos Bancarios - Recursos propios y de capital	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000	-	1.000.000	-
2210 4	Gastos Bancarios - Recursos de Balance	-	-	-	-	100.000	100.000	-	100.000	-
2210 4 1	Gastos Bancarios - Recursos de Balance - PROPIOS	-	-	-	-	100.000	100.000	-	100.000	-
2211	Arrendamientos	3.700.000	-	-	-	-	3.700.000	-	3.700.000	-
2211 2	Arrendamientos - Transferencias Nacionales	3.700.000	-	-	-	-	3.700.000	-	3.700.000	-
2212	Imprevistos	1.000	-	-	-	-	1.000	-	1.000	-
2212 1	Imprevistos - Recursos propios y de capital	1.000	-	-	-	-	1.000	-	1.000	-

Dirección: Carrera 23 N° 65-66 Barrio Ambala
 Correo electrónico: iesve@yahoo.es
 Pag. Web. www.iesantiovila.com.co
 Teléfono: 2774469/2762197
 Ibagué-Tolima

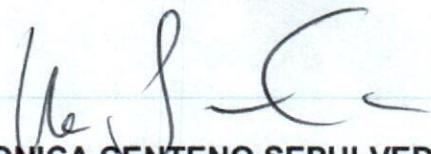


Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
 Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
 En Pre-Escolar, Básica y Media
 Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

Código	Descripción	Apropiación Inicial	Traslados			Adiciones	Apropiación Definitiva	Total	Saldo disponible	Giros
			Créditos	Contracréditos	Reducciones					
2213	Construcción Ampliación y Adecuación de Infraestructura	2.000.000	10.725.000	4.224.814	-	5.989.312	14.489.498	-	14.489.498	-
2213 2	Construcción Ampliación y Adecuación de Infraestructura - Transferencia Nacionales	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000	-	2.000.000	-
2213 4	Construcción Ampliación y Adecuación de Infraestructura - Recursos de Balance	-	10.725.000	4.224.814	-	5.989.312	12.489.498	-	12.489.498	-
2213 4	Construcción Ampliación y Adecuación de Infraestructura - Recursos de Balance - PROPIOS	-	-	946.814	-	946.815	1	-	1	-
2213 4	Construcción Ampliación y Adecuación de Infraestructura - Recursos de Balance - GM	-	-	3.278.000	-	5.042.497	1.764.497	-	1.764.497	-
2213 4	Construcción Ampliación y Adecuación de Infraestructura - Recursos de Balance - Calidad SGP	-	10.725.000	-	-	-	10.725.000	-	10.725.000	-

Se expiden notas a los estados financieros correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.


Esp. HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
 Rector


MONICA CENTENO SEPULVEDA
 Contadora Pública
 T.P. N° 137536-T

Dirección: Carrera 23 N° 65-66 Barrio Ambala
 Correo electrónico: iesve@yahoo.es
 Pag. Web. www.iesantigovila.com.co
 Teléfono: 2774469/2762197
 Ibagué-Tolima