



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 a Dic. 31 Enero 1 a Dic. 31

				VARIACION	VARIAC
				ABSOLUTA	RELATI
					VA
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Notas	2021	2020		
5111 GENERALES	(9)	222.008.662	108.018.358	113.990.304	51%
511114	Materiales y suministros	81.998.174	42.094.611		
511115	Mantenimiento	40.101.483	3.681.250		
511117	Servicios públicos	3.718.587	3.091.737		
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	17.668.591	7.416.990		
511123	Comunicaciones y transportes	268.000	186.000		
511125	Seguros generales	5.853.827	5.024.770		
511179	Honorarios	35.460.000	23.625.000		
511180	Servicios	36.940.000	22.898.000		
UTILIDAD OPERACIONAL		-222.008.662	-108.018.358		
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(7)	29.198.988	40.111.161	-10.912.173	-37%
4705	FONDOS RECIBIDOS	29.198.988	40.111.161		
470508	Funcionamiento	29.198.988	40.111.161		
53 GASTOS NO OPERACIONALES	(10)	47.187.271	69.931.016	-22.743.745	-48%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.187.271	69.931.016		
536004	Maquinaria y equipo	3.017.153	3.183.446		
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.629.064	8.478.925		
536007	Equipos de comunicación y computación	36.211.054	57.901.978		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	330.000	360.000		
536604	Amortización de activos intangibles - Derechos		6.667		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-239.996.946	-137.838.213		
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(6)	175.143.196	129.575.797	45.567.399	26%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	175.143.196	129.575.797		
442803	Para gastos de funcionamiento	76.947.502	105.098.842		
442808	Donaciones	81.495.694	24.476.955		
442890	Otras transferencias	16.700.000	0		
48 OTROS INGRESOS	(8)	2.886.922	2.935.106	-48.184	-2%
4802	FINANCIEROS	803.375	726.106		
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	803.375	726.106		
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.083.547	2.209.000		
480827	Aprovechamientos	-	30.000		
480890	Otros ingresos diversos	2.083.547	2.179.000		



Secretaría de Educación Municipal

"INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"

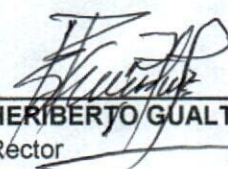
Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018

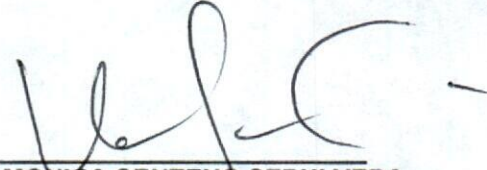
En Pre-Escolar, Básica y Media

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

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

En pesos moneda colombiana		Notas	Enero 1 a Dic. 31 2021	Enero 1 a Dic. 31 2020	INC/DISM
58	OTROS GASTOS	(11)	2.863	1.181.057	-1.178.194
5890	GASTOS DIVERSOS		2.863	1.181.057	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		-	1.173.814	
589090	Otros gastos diversos		2.863	7.243	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO			-61.969.691	-6.508.367	


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. 809.002.781-8

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

De 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

En pesos moneda colombiana

FUENTES		APLICACIONES	
Disminución propiedad, planta y equipo	34.354.273	Disminución patrimonio	61.969.291
Disminución deposito instituciones financieras	2.509.056		
Disminución del pasivo	25.105.962		
TOTAL	61.969.291	TOTAL	61.969.291


HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
Rector


MÓNICA 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/01/2021 hasta Diciembre/31/2021

Cuenta	Tipo de Movimiento	Mov.Debito	Mov.Credito	Diferencia
13 - CUENTAS POR COBRAR				
CC9	NOTA CONTABILIDAD	40.740	40.740	0
		40.740	40.740	0
24 - CUENTAS POR PAGAR				
CC9	NOTA CONTABILIDAD	3.291	7.498.880	7.495.589
d51	DOCUMENTO SOPORTE	-	40.740	40.740
EG4	COMPROBANTES DE EGRESO	9.082.778	0	-9.082.778
GG7	COMPROBANTES DE EGRESO	127.119.386	0	-127.119.386
		136.205.455	7.539.620	-128.665.835
44 - TRANSFERENCIAS				
GI5	COMPROBANTE DE INGRESOS	0	95.427.502	95.427.502
		0	95.427.502	95.427.502
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
GI5	COMPROBANTE DE INGRESOS	0	29.198.988	29.198.988
		0	29.198.988	29.198.988
48 - OTROS INGRESOS				
CC9	NOTA CONTABILIDAD	0	516.001	516.001
DV1	NOTA CREDITO - FACTURACION ELECTRONICA	6.000	0	-6.000
EG4	COMPROBANTE DE EGRESOS	0	4.546	4.546
FV1	FACTURA ELECTRONICA DE VENTA	0	1.569.000	1.569.000
GI5	COMPROBANTE DE INGRESOS	0	803.376	803.376
		6.000	2.892.923	2.886.923
51 - ADMINISTRACION				
DS1	DOCUMENTO SOPORTE	1.155.091	0	-1.155.091
F01	CAJA MENOR	199.480	0	-199.480
		1.354.571	0	-1.354.571
58 - OTROS GASTOS				
CC9	NOTA CONTABILIDAD	374	0	-374
EG4	COMPROBANTE DE EGRESOS	2.089	0	-2.089
		2.463	0	-2.463

RESUMEN	
SALDO INICIAL	62.852.729
FLUJO TOTAL	2.509.456
NUOVO SALDO	60.343.273

(Signature)
MONICA CENTENO SEPULVEDA
 Contadora
 T.P. 137536-T

(Signature)
HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
 Rector

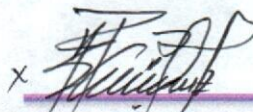


Secretaría de Educación Municipal

"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		2.021	2.020	VARIACION ABSOLUTA	VARIAC .RELAT IVA
1	TOTAL ACTIVO	267.648.379	304.511.708		
	ACTIVO CORRIENTE	60.343.273	62.852.329		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	60.343.273	62.852.329		
1110	Depositos en instituciones financieras	60.343.273	62.852.329	-2.509.056	-4%
	ACTIVO NO CORRIENTE	207.305.106	241.659.379		
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	153.501.106	187.855.379	-34.354.273	-22%
1635	Bienes muebles en bodega	28.333.000	33.080.758		
1655	Maquinaria y equipo	53.761.418	47.725.418		
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	84.286.121	80.059.863		
1670	Equipos de Comunicación y computacion	302.092.790	294.774.290		
1680	Equipos de Comedor, cocina, despensa y hoteleria	5.400.000	5.400.000		
1685	Depreciacion Acumulada de propiedad, planta y equipo	- 320.372.223	- 273.184.950		
19	OTROS ACTIVOS	53.804.000	53.804.000	0	0%
1970	Activos Intangibles	53.804.000	53.804.000	0	
2	TOTAL PASIVO CORRIENTE	27.591.785	2.485.823	25.105.962	91%
24	CUENTAS POR PAGAR	27.591.785	2.485.823		
2407	Recursos a favor de terceros	330.000	0	330.000	
2436	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	4.023.861	2.485.823	1.538.038	
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	904.598	0	-904.598	
2490	Otras cuentas por pagar	22.333.326	0	-22.333.326	
3	TOTAL PATRIMONIO	240.056.594	302.025.885	-61.969.291	-26%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	240.056.594	302.025.885		
3105	Capital Fiscal	87.027.084	87.027.084	0	
3109	Resultados de ejercicios anteriores	214.999.201	221.507.168	-6.507.967	
3110	perdida del ejercicio	- 61.969.691	6.508.367	-68.478.058	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	267.648.379	304.511.708	-36.863.329	-14%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
83	Deudoras de Control	309.493.876	230.228.674		
8315	Activos totalmente depreciados, agotados	23.811.270	23.811.370		
8390	Otras cuentas deudoras de control	285.682.606	206.417.304		
		-309.493.976	-230.228.674		
89	Deudoras por contra (Cr)	-309.493.976	-230.228.674		
8915	Deudoras de control por contra	- 309.493.976	230.228.674		

x 
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. 809002781-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Enero/2021 A Cierre Diciembre/2021
 En pesos moneda colombiana

CONCEPTO	01/01/2021	AUMENTO	DISMINUCION	Cierre Diciembre/2021
PATRIMONIO	302.026.285	0	0	302.026.285
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	302.026.285	0	0	302.026.285
CAPITAL FISCAL	87.027.084	0	0	87.027.084
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	221.507.168	0	6.507.967	214.999.200
RESULTADO DEL EJERCICIO	-6.507.967	6.507.967	0	0
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	0	0	61.969.691	-61.969.691
TOTALES	302.026.285	62.410.863	68.477.658	240.056.594


HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
 Rector


MONICA CENTENO SEPULVEDA
 Contadora T.P.137536-T



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 2021

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 2021, 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 Ambalá
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 recíprocas, 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).

	A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
	2.021	2.020		
ACTIVO CORRIENTE	60.343.273	62.852.329		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	(1) 60.343.273	62.852.329		
Depositos en instituciones financieras	60.343.273	62.852.329	-2.509.056	-4%

La institución maneja fondo fijo caja menor, se da apertura por la vigencia 2021 mediante una Resolución por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021, el manejo lo tiene a cargo el funcionario Danuil Picón, todo



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

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. Se realizó un primer desembolso por valor de \$3.179.841 como apertura fondo fijo caja menor, en la vigencia se hizo un reembolso de caja menor se gastaron total \$1.354.571, el día 10 de diciembre se realiza consignación cierre caja menor rubros que no se ejecutaron por valor de \$1.825.270.

La Institución Educativa Santiago Vila Escobar a diciembre 31 de 2021, cuenta con depósitos en instituciones financieras por valor de \$60.343.273. 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 2021 de 536.899,29, 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 2021 de \$20.959.128,53 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 2021 de \$149.

Banco Popular Cuenta ahorros N° 220-554-20253-1 CTA MAESTRA PAGADORA la cuenta presentaba un saldo a 31 de diciembre de 2021 de \$1.704.151,35.

Banco Popular Cuenta Corriente N° 110-554-11067-6, la cuenta presentaba un saldo a 01 de octubre de 2021 de \$ 37.142.944,21, 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).

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

A 31 DE DICIEMBRE DE

		2.021	2.020	VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2)	153.501.106	187.855.379	-34.354.273 -18%
1635	Bienes muebles en bodega		28.333.000	33.080.758	
1655	Maquinaria y equipo		53.761.418	47.725.418	
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		84.286.121	80.059.863	
1670	Equipos de Comunicación y computacion		302.092.790	294.774.290	
1680	Equipos de Comedor, cocina, despensa y hoteleria		5.400.000	5.400.000	
1685	Depreciacion Acumulada de propiedad, planta y equipo	-	320.372.223	-	273.184.950

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 (908.526), 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 (908.526), 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

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



Redes, Líneas y Cables	10
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 contrató el proceso de levantamiento de inventario físico de los activos de propiedad planta y equipo y la posterior recolección de firmas de las responsabilidades actualizadas de cada una de ellas el cual fue entregado a satisfacción. Sin embargo contabilidad no recibió ningún reporte de bienes que estuvieran en mal estado, y tampoco fue reportado que se hubiera realizado algún proceso de enajenación de inservibles.

1900 OTROS ACTIVOS. (Nota 3).

		A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
		2.021	2.020		
19	OTROS ACTIVOS	(3)	53.804.000	53.804.000	
1970	Activos Intangibles		53.804.000	53.804.000	0 0%

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, no presenta ninguna variación, estos saldos están contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:

1970.07. Licencias. Presenta un saldo de \$53.804.000, no hubo incrementos pues no se registraron ingresos. Y como se señaló anteriormente estos activos en la actualidad no presentan amortización por ser finitos.

2400 CUENTAS POR PAGAR (Nota 4).

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.

Dirección: Carrera 23 N° 65-66 Barrio Ambala

Correo electrónico: iesve@yahoo.es

Pag. Web. www.iesantiagovila.com.co

Teléfono: 2774469/2762197

Ibagué-Tolima



- 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.

		A 31 DE DICIEMBRE DE			
		2.021	2.020	VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
2	TOTAL PASIVO CORRIENTE	27.591.785	2.485.823	25.105.962	91%
24	CUENTAS POR PAGAR	27.591.785	2.485.823		
2407	Recursos a favor de terceros	330.000	0	330.000	
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	4.023.861	2.485.823	1.538.038	
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	904.598	0	-904.598	
2490	Otras cuentas por pagar	22.333.326	0	-22.333.326	

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2021 arrojan un saldo total de \$27.591.785, que serán pagadas en el mes de enero de 2022, detallados así:

24.07.90 Recaudos por clasificar: consignación del 30 de junio de 2021 por valor de \$330.000, tercero sin identificar, se reportó a tesorería para el seguimiento y posible devolución, no logro identificarse la fuente ni el tercero.

Retenciones, contribución ciudadana 5% e impuesto prodeporte, por valor de \$4.023.861:

Servicios	\$ 880.640
Compras	\$ 653.817
Reteiva	\$ 453.732
Obra	\$ 361.839
Reteica	\$ 530.735
Tasa prodeporte	\$1.143.098



24.90 otras cuentas por pagar: Registro cuenta por pagar transferencia bancaria realizada en el mes de diciembre, que fue rechazada por motivos cuenta inactiva, al señor Jaime Humberto Hernández valor de \$4.223.880.

Pendiente devolución convenio 3668/2021, que consistía en el proyecto de formación cultural desde Santiago Vila le cantamos a Colombia, dinero sin comprometer pendiente por devolver al Ministerio de Cultura por valor de \$1.780.000.

Pendiente pago Contrato de obra N° 018, VISUAL DIDACTICA.EDU S.A.S, objeto e instalación de lámparas led, mantenimiento adecuaciones en la batería sanitaria, mantenimiento canales del techo de la institución educativa Santiago Vila Escobar. Celebrado en el mes de diciembre, cuenta por pagar constituida por valor de \$16.329.447.

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

		A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
		2.021	2.020		
3	TOTAL PATRIMONIO	240.056.594	302.025.885	-61.969.291	-26%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO (5)	240.056.594	302.025.885		
3105	Capital Fiscal	87.027.084	87.027.084	0	
3109	Resultados de ejercicios anteriores	214.999.201	221.507.168	-6.507.967	
3110	perdida del ejercicio	- 61.969.691 -	6.508.367	-68.478.058	

La institución en esta cuenta presenta una variación o disminución con respecto a la vigencia anterior de \$-61.969.291 que corresponde a la pérdida del ejercicio de la vigencia, A diciembre 31 arroja un saldo total de \$240.056.594, 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 2020 de la cuenta 31.10.02 déficit por valor de \$6.508.367, a la cuenta 31.09.02 resultados de ejercicios anteriores, déficit acumulado. La institución en esta vigencia genera una perdida por valor de \$61.969.291.



4400 TRANSFERENCIAS. (Nota 6).

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,



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

		A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
		2.021	2.020		
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (6)	175.143.196	129.575.797	45.567.399	26%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	175.143.196	129.575.797		
442803	Para gastos de funcionamiento	76.947.502	105.098.842		
442808	Donaciones	81.495.694	24.476.955		
442890	Otras transferencias	16.700.000	0		

A diciembre 31 arroja un saldo total de \$175.143.196, presenta un aumento de \$45.567.399, correspondiente a un 26%, por otras transferencias, contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:

Transferencia gratuidad MEN del 100% según Resolución N°. 002891 del 24 febrero de 2021, emitida por el Ministerio de Educación Nacional por valor de \$76.947.502.

En donaciones para la vigencia se registran computadores portátiles por parte de la Alcaldía Municipal de Ibagué, por valor de \$81.495.694.

Otras transferencias por valor de \$16.700.000, correspondientes a \$10.000.000 transferidos por la Secretaria de Educación Municipal de Ibagué según resolución 00893 de 01/06/2021, para el fortalecimiento de la gestión escolar en apoyo al proyecto musical DESDE SANTIAGO VILA LE CANTAMOS A COLOMBIA y \$8.480.000 transferidos por el Ministerio de Cultura convenio 3668/2021, de los cuales se gastaron en el proyecto musical DESDE SANTIAGO VILA LE CANTAMOS A COLOMBIA \$6.700.000 y se reversan \$1.780.000 en la cuenta 44.28.90 otras transferencias, que obedecen a devolución pendiente por realizar a MINCULTURA quedando como una cuenta por pagar para la vigencia 2022.

4700 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES. (Nota 7).

		A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
		2.021	2.020		
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (7)	29.198.988	40.111.161	-10.912.173	-37%
4705	FONDOS RECIBIDOS	29.198.988	40.111.161		
470508	Funcionamiento	29.198.988	40.111.161		



A diciembre 31 arroja un saldo total de \$29.198.988, presenta una disminución de \$10.912.173, correspondiente a un 37% disminución en transferencia 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 educativa recibida del Municipio de Ibagué según Resolución N° 802 del 04-05-2021, se ordenó transferir recursos gratuidad educativa a la institución en la vigencia 2021 por valor de \$29.198.988.

4800 OTROS INGRESOS. (Nota 8).

		A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
		2.021	2.020		
48	OTROS INGRESOS	2.886.923	2.935.106	-48.183	-2%
4802	FINANCIEROS	803.376	726.106		
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	803.376	726.106		
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.083.547	2.209.000		
480827	Aprovechamientos	-	30.000		
480890	Otros ingresos diversos	2.083.547	2.179.000		

A diciembre 31 arroja un saldo total de \$2.886.923.00 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 \$803.376.00

48.08.90 Otros ingresos Diversos. Registro ingresos por certificaciones generadas durante la vigencia para un recaudo total de \$2.079.000, canon arrendamiento tienda por la emergencia de salud mundial por covid no pudieron 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 \$4.547.

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

Dirección: Carrera 23 N° 65-66 Barrio Ambala

Correo electrónico: iesve@yahoo.es

Pag. Web. www.iesantiagovila.com.co

Teléfono: 2774469/2762197

Ibagué-Tolima



de la institución, donde solo se pueden percibir los ingresos pues por control están prohibidos el recibo o manejo de ingresos en efectivo.

Se inicia con un presupuesto para la vigencia de \$113.606.000, se le presentan unas modificaciones como adiciones \$80.965.745, Reducción \$8.653.510, el presupuesto definitivo fue de \$185.918.235, de los cuales se recaudaron \$186.508.611 que corresponden a un 100% de lo presupuestado.

5100 GASTOS OPEACIONALES. (Nota 9).

En pesos moneda colombiana		Enero 1 a Dic. 31	Enero 1 a Dic. 31		
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Notas	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
5111 GENERALES	(9)	222.008.662	108.018.358	113.990.304	51%
511114	Materiales y suministros	81.998.174	42.094.611		
511115	Mantenimiento	40.101.483	3.681.250		
511117	Servicios públicos	3.718.587	3.091.737		
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	17.668.591	7.416.990		
511123	Comunicaciones y transportes	268.000	186.000		
511125	Seguros generales	5.853.827	5.024.770		
511179	Honorarios	35.460.000	23.625.000		
511180	Servicios	36.940.000	22.898.000		

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 \$222.008.662, contenidos y detallados en las siguientes subcuentas, los gastos operacionales de administración aumentan con respecto a la anterior vigencia en \$113.990.304.

Gastos en el rubro materiales y suministros correspondientes a salida de elementos de consumo y devolutivos que son de menor cuantía que cuestan menos de 1 SMMLV, por valor de \$81.998.174. Mantenimiento de zonas verdes, eléctricos, adecuaciones, fumigación, cerrajería, entre otros por valor de \$40.101.483, Servicios públicos: internet y celular por valor de \$3.718.587,



impresos como servicio de fotocopiado, material para trabajo en casa guías didácticas, diplomas y kits de graduación por valor de \$17.668.591, transporte grupo musical, diligencias y servicio domiciliarios por \$268.000, adquisición póliza multi riesgo global, por \$5.853.827, honorarios de contadora pública, apoyo a la gestión, jurídico, mantenimiento correctivo y preventivo hardware por valor de \$36.940.000 y servicios técnicos alojamiento web, servicio tipo SAAS para la administración, servicio producción y grabación, prestación servicio de instalación 17 puntos red.

5300 GASTOS NO OPERACIONALES. (Nota 9).

		A 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACION ABSOLUTA	VARIA C.RELA TIVA
		2.021	2.020		
53	GASTOS NO OPERACIONALES	47.187.271	69.931.016	-22.743.745	-48%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.187.271	69.931.016		
536004	Maquinaria y equipo	3.017.153	3.183.446		
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.629.064	8.478.925		
536007	Equipos de comunicación y computación	36.211.054	57.901.978		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	330.000	360.000		
536604	Amortización de activos intangibles - Derechos		6.667		

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 2021	Enero 1 2020	INC/DISM
58	OTROS GASTOS	(11)	2.863	1.181.057	-1.178.194
5890	GASTOS DIVERSOS		2.863	1.181.057	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		-	1.173.814	
589090	Otros gastos diversos		2.863	7.243	



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

La cuenta de gastos diversos a diciembre 31 arroja un saldo total de \$2.863 contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:


58.90.19. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros. No registra valor para la vigencia 2021 porque no se llevó a cabo proceso de anajenación de inservibles.

Se registran otros gastos por aproximaciones en ajustes al mil en pago de declaraciones tributarias por valor de \$2.863.

Con respecto a la parte presupuestal que la institución maneja, se inicia con un presupuesto para la vigencia de \$113.606.000, se le presentan unas modificaciones como adiciones \$80.965.745, reducción por valor de \$8.653.510, el presupuesto definitivo fue de \$185.918.235, de los cuales se comprometieron \$153.345.968, que corresponden a un 82,4% de ejecución del presupuesto.

Se expiden notas a los estados financieros correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.


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.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

**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 2021, 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.

Se expide con destino a la Contraloría Municipal de Ibagué, como soporte para rendir la cuenta de la vigencia 2021.

Para mayor constancia se firma en Ibagué a los veintiséis días del mes enero del año 2021.


HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
Rector


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

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