



**INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR**  
NIT 809002781-8  
**COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE**

**Acta**  
**Nº**  
**001**

<b>Acta No:</b>	<b>001</b>	<b>Temáticas</b>	REUNIÓN COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE
<b>Fecha:</b>	<b>08-03-2016</b>	<b>Lugar:</b>	TESORERÍA
<b>Hora Inicio</b>	<b>9:00 AM</b>	<b>Hora Finalización</b>	<b>10:10 AM</b>

**REUNIÓN**

**Objetivo:** CORRECCIONES REQUERIDAS EN LA CUENTA DE RETENCION EN LA FUENTE Y ACTUALIZACION INVENTARIO ACTIVOS FIJOS.

**Nombres y Apellidos de los Participantes**

<b>Asistentes: COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>
1) Heriberto Gualtero Sánchez –Rector	X	
2) Mónica Centeno Sepúlveda- Contadora Pública	X	
3) Danuil Antonio Picón Santiago –Auxiliar Administrativo grado 10	X	
4) William Roberto Baquero Cifuentes- Apoyo a la Gestión	X	
<b>Invitados:</b>		
<b>Responsables:</b>		
Contadora, Asesor apoyo gestión y Auxiliar Administrativo (tesorería).		

**AGENDA**

1. Saludo y reflexión.
2. Llamada a lista y constatación de quórum.
3. Ajustes contables requeridos en cuenta de retencion en la fuente
4. Actualización inventario de activos fijos.

**DESARROLLO:**

- 1) El señor Rector saluda a los asistentes, seguidamente hace una reflexiona e invita a los integrantes de la reunión para que reflexionen y que pronuncien opiniones.
- 2) Llamando a lista y verificación del quórum, encontrándose que el Comité Técnico puede deliberar válidamente.
- 3) Ajustes contables requeridos en cuenta de retencion en la fuente:  
Interviene la contadora informado que al revisar los saldos de la cuenta



**INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR**  
**NIT 809002781-8**  
**COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE**

Acta  
N°  
001

24.36.05.001 retención en la fuente por servicios 6% encontró que tiene un saldo credito a la fecha por valor de \$60.555 y la cuenta 24.36.05.003 servicios construcción 1% que tiene un saldo debito a la fecha por valor de \$60.555, lo anterior se genero por error en la causación del pago en el comprobante de egreso de retención en la fuente periodo mayo de 2012.

El descuento habia sido generado en la cuenta 24.36.05.001 servicios generales 6% en mayo 29/2012 según GG1-0020120042 por valor de \$60.534, y en el comprobante de egreso fue debitado por error un valor total de \$112.000 en la cuenta 24.36.05.003 servicios de construcción 1%, el dia 07 de junio de 2012 según GG1-0020120048, siendo que debian debitarse a esta cuenta solamente \$60.615 y debitar a la 24.36.05.001 servicios generales 6% el valor \$60.534.

El registro a realizar es el siguiente: debitar la cuenta 24.36.05.001 por valor de \$60.555 y acreditar la cuenta 24.36.05.003 por el mismo valor y asi conseguir poder corregir el error en la causación.

La cuenta auxiliar de retención 24.36.03.001 Honorarios persona natural sin condiciones (10%), presenta un saldo de \$359.606.

En nota de contabilidad CC1-026 de fecha noviembre 30 de 2012, la cual tiene como detalle "reclasifico auxiliares conceptos RETEFTE naturaleza saldos" por valor debito \$626.196, y según libro auxiliar el saldo que traia para depurar era de \$619.829 se presenta una diferencia de \$6.367, error que se genero en el momento de registrar la nota de contabilidad en mención.

De igual forma se presenta error según nota de contabilidad CC1-20130017 de fecha 03 de octubre de 2013 que tiene como detalle "ficha tecnica depuración ctas pasivos aplicación doctrina tributaria" por valor de \$353.239, el cual debia ser acreditado en la cuenta 24.36.03.002 Honorarios persona natural con condiciones (11%) y por error se registro en la cuenta 24.36.03.001 Honorarios



**INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR**  
**NIT 809002781-8**  
**COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE**

**Acta**  
**Nº**  
**001**

persona natural sin condiciones (10%).

El registro a realizar es el siguiente: debitar la cuenta 24.36.03.002 Honorarios persona natural con condiciones (11%) por valor de \$359.606, y acreditar la cuenta 24.36.03.001 Honorarios persona natural sin condiciones (10%) por valor de \$359.606.

La contadora Monica Janeth Centeno Sepulveda solicita al comité la autorización para relizar las correcciones contables expuestos anteriormente con el fin de corregir los errores que presentan las cuentas contables de retenciones de la institución.

Un vez termina la explicacion y la solicitud de la contadora Monica Janeth Centeno Sepulveda, el comité contable autoriza que se haga los respectivos registros contables y solicita que adjunte copia de la respectiva nota de contabilidad a la presenta acta.

- 4) Actualización inventario de activos fijos. El auxiliar administrativo Danuil Picón informa que en el año 2014 se realizo proceso de actualización del inventario fisico de la institución, y el año pasado (2015) no se realizo el proceso de inventario y que para el año 2017 se tiene establecido por parte del gobierno central la aplicacion de las NIIFSP para las entidades de gobierno ( alcaldia), unos de los puntos clave es contar con un inventario (PPE) actualizado para iniciar el proceso de aplicación, teniendo en cuenta lo anterior se solicitara al rector la contratacion de un profesional externo para que lleve a cabo el proceso en mención.

Se agradece la asistencia y puntualidad de los presentes.



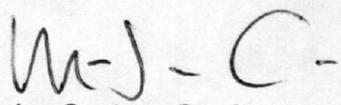
**INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR**  
**NIT 809002781-8**  
**COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE**

Acta  
Nº  
001

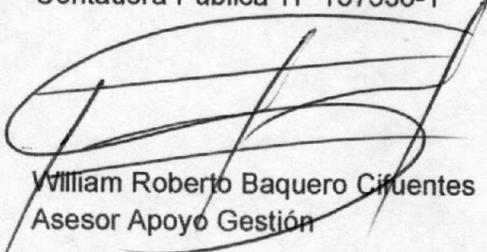
En constancia se firma a los ocho (08) días del mes de marzo de 2016, por los que en ella intervinieron.

**FIRMAS**

  
Heriberto Guáltero Sánchez  
Rector

  
Mónica Centeno Sepúlveda  
Contadora Pública TP 137536-T

  
Danuil Antonio Picon Santiago  
Auxiliar Administrativo grado 10

  
William Roberto Baquero Cifuentes  
Asesor Apoyo Gestión

	<b>INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR</b> NIT 809002781-8		Acta N°
			002

<b>Acta No:</b>	002	<b>Temáticas</b>	REUNIÓN COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE
<b>Fecha:</b>	21-07-2016	<b>Lugar:</b>	TESORERÍA
<b>Hora Inicio</b>	10:00 AM	<b>Hora Finalización</b>	11:30 AM

**REUNIÓN**

<b>Objetivo:</b>	INFORME PRELIMINAR LEVANTAMIENTO INVENTARIO ACTIVOS FIJOS Y NOVEDADES.
------------------	--

**Nombres y Apellidos de los Participantes**

<b>Asistentes: COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE</b>	SI	NO
1) Heriberto Gualtero Sánchez – Rector	X	
2) Mónica Centeno Sepúlveda- Contadora Pública	X	
3) Danuil Antonio Picón Santiago – Tesorero	X	
4) William Roberto Baquero Cifuentes- Apoyo a la Gestión	X	
<b>Invitados:</b>		
<b>Responsables:</b>		
Contadora, Asesor apoyo gestión y Auxiliar Administrativo (Tesorería).		

**AGENDA**

1. Saludo y reflexión.
2. Llamada a lista y constatación de quórum.
3. Informe preliminar levantamiento inventario activos fijos y novedades.
4. Implementación NICSP.

**DESARROLLO:**

- 1) El señor Rector saluda a los asistentes, seguidamente hace una reflexión e invita a los integrantes de la reunión para que reflexionen y que pronuncien opiniones.
- 2) Llamando a lista y verificación del quórum, encontrándose que el Comité Técnico puede deliberar válidamente.
- 3) Informe preliminar levantamiento inventario activos fijos y novedades:



**INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR**  
**NIT 809002781-8**

Acta  
N°

002

La contratista, señora MONICA CENTENO SEPULVEDA, expone el estado de avance del proceso de depuración del inventario de la institución, indicando que con Resolución No.014 de noviembre 14 de 2014 se creó el Comité de Inventarios y que a la fecha ya realizó el levantamiento físico del inventario general por dependencias como se evidencia en la acta firmada por el responsable de la misma y el registro fotográfico de los elementos.

Con respecto a los elementos que no se encontraban registrados en el software contable, se requiere subir mediante nota de activos fijos, se comunicó al El comité de inventarios y autorizo que se haga el registro e ingreso de la información solicitada. Realizado el proceso de levantamiento físico de inventario por dependencias, la contratista informa que quedan pendiente por importar el archivo de activos fijos de acuerdo a parámetros exigidos por syscafe para imprimir desde el sistema las responsabilidades los inventarios por dependencias, así como elaborar una próxima reunión con detalles definitivos, elaborar la resolución y acta de bajas.

Se deja constancia que los documentos analizados, autorizados y avalados mediante resolución rectoral deben ser reportados a contabilidad como soportes para los respectivos registros contables.

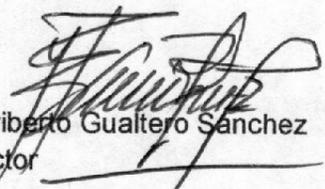
- 4) Implementación NICSP. La Contadora Monica Centeno menciona que se envió oficio a la Alcaldía, al Departamento de Contabilidad remitido al Dr. Gandy Varón, mencionando la preocupación que existe por la falta de direccionamiento en la implementación de las Normas Internacionales, el oficio fue contestado argumentando que ya se esta realizando el proceso de contratación de la firma especializadas en este tema, que va a realizar dicha capacitación y va a direccionar el proceso.

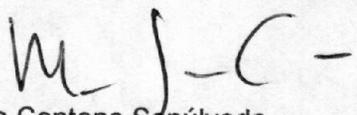
Se agradece la asistencia y puntualidad de los presentes.

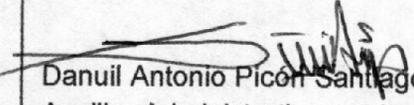
En constancia se firma a los Veintiún (21) días del mes de julio de 2016, por los que en ella intervinieron.

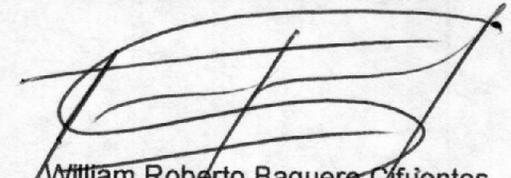
	<b>INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR</b> NIT 809002781-8	Acta N°
		002

**FIRMAS**

  
Heriberto Gualtero Sanchez  
Rector

  
Mónica Centeno Sepúlveda  
Contadora Pública TP 137536-T

  
Danuil Antonio Picon Santiago  
Auxiliar Administrativo grado 10

  
William Roberto Baquero Cifuentes  
Asesor Apoyo Gestión

	<b>INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR</b> NIT 809002781-8	Acta N°
		003

Acta No:	003	Temáticas	REUNIÓN COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE
Fecha:	19-08-2016	Lugar:	TESORERÍA
Hora Inicio	08:30 AM	Hora Finalización	10:45 AM

**REUNIÓN**

<b>Objetivo:</b>	BAJA DE BIENES MUEBLES DE LA INSTITUCIÓN, TIPIFICADOS COMO INSERVIBLES INNECESARIOS U OBSOLETOS.
------------------	--

**Nombres y Apellidos de los Participantes**

<b>Asistentes: COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE</b>		<b>SI</b>	<b>NO</b>
1) Heriberto Gualtero Sánchez –	Rector	X	
2) Mónica Centeno Sepúlveda-	Contadora Pública	X	
3) Danuil Antonio Picón Santiago –	Tesorero	X	
4) William Roberto Baquero Cifuentes-	Apoyo a la Gestión	X	
<b>Invitados:</b>			
<b>Responsables:</b>			
Contadora, Asesor apoyo gestión y Auxiliar Administrativo (Tesorería).			

**AGENDA**

1. Saludo y reflexión.
2. Llamada a lista y constatación de quórum.
3. Baja de bienes muebles de la institución, tipificados como inservibles innecesarios u obsoletos.

**DESARROLLO:**

- 1) El señor Rector saluda a los asistentes, seguidamente hace una reflexiona e invita a los integrantes de la reunión para que reflexionen y que pronuncien opiniones.
- 2) Llamando a lista y verificación del quórum, encontrándose que el Comité Técnico puede deliberar válidamente.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR  
NIT 809002781-8

Acta  
Nº  
003

- 3) Baja de bienes muebles de la institución, tipificados como inservibles innecesarios u obsoletos:

La contratista, señora MONICA CENTENO SEPULVEDA, expone el informe final del proceso de depuración del inventario de la institución donde informa que las responsabilidades se encuentran firmadas por el responsable de cada dependencia, archivadas en sus respectivas carpetas bajo la custodia y responsabilidad del auxiliar administrativo DANUIL ANTONIO PICÓN SANTIAGO.

Uno de los puntos desarrollados en Acta de comité de inventarios 002 del 16 de agosto de 2016 correspondía a efectuar la baja de los bienes que por su naturaleza y estado quedaron clasificados como inservibles, servibles no utilizables u obsoletos, una vez realizadas las observaciones, verificaciones y consultas que el Comité de Inventarios consideró necesarias para sus recomendaciones, llegaron a las siguientes conclusiones:

**Bajas.** Recomendaron la baja de los bienes por considerarlos inservibles, servibles innecesarios u obsoletos o que atentan contra la salud, bienestar y seguridad de la comunidad educativa en el normal desarrollo de las actividades de la entidad y que ya cumplieron con el objeto para el cual fueron adquiridos o que el costo de mantenimiento es mayor al costo de reposición, además de encontrarse totalmente depreciados o amortizados, por consiguiente recomendar su venta o destrucción, y el producido de su venta consignarlo a la cuenta de la institución, aclarando que ya estos elementos son comprados como chatarra.

Como documento probatorio se anexó al contrato de inventario un archivo (CD) con las fotos de los elementos en mal estado y concepto técnico realizado por el Ingeniero contratista de Informática y tecnología. Los elementos que se darán de baja se acumularon en una bodega con el fin de cumplir con el proceso propuesto y hacer más fácil la venta o destrucción.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR  
NIT 809002781-8

Acta  
Nº  
003

En razón a lo anterior, se relacionan los siguientes anexos:

**Anexo No. 1** (Cuenta 1665.01) Muebles y Enseres: Inservibles, su costo de mantenimiento es mayor al costo de reposición. Se encuentran totalmente depreciados. Se recomienda venta por lote de chatarra.

**Anexo No. 2** (Cuenta 1670.02) Equipos de computación: Inservibles, tecnológicamente obsoletos. Costo de mantenimiento mayor al costo de reposición. Se recomienda venta por lote de chatarra. Cuenta con su respectivo concepto tecnico expedido por parte del contratista ingeniero de sistemas Albeiro Gordillo.

**Anexo No. 3** (Cuenta 1685.09). Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria. Estos elementos están totalmente depreciados y se encuentran inservible, Se recomienda venta por lote de chatarra. Cuenta con su respectivo concepto técnico.

**Anexo No. 4 elementos de consumo controlado:** Esta conformada por pupitres, ventiladores sillas, tableros y demas elementos no registrados en el software contable por ser de menor valor.

Los elementos relacionados estan inservibles y su costo de mantenimiento es mayor al costo de reposición. Se recomienda venta por lote de chatarra.

El comité de sostenibilidad con el aval que ha dado el comité de inventarios autoriza a la contadora una vez hecho el proceso de enajenación de inventarios, realizar los registros de salidas por bajas y registros necesarios para legalizar el proceso de bajas 2016 en el programa contable syscafe.

Se agradece la asistencia y puntualidad de los presentes.

En constancia se firma a los diecinueve (19) días del mes de agosto de 2016, por los que en ella intervinieron.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR  
NIT 809002781-8

Acta  
Nº  
003

FIRMAS

Heriberto Gualtero Sanchez  
Rector

Mónica Ceñeno Sepúlveda  
Contadora Pública TP 137536-T

Danuil Antonio Picon Santiago  
Auxiliar Administrativo grado 10

William Roberto Baquero Cifuentes  
Asesor Apoyo Gestión