

# GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA



## RECURSOS FINANCIEROS DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA TECNICA DE COMERCIO SIMÓN RODRIGUEZ:



Después de la entrada en vigencia de la Gratuidad Educativa para todas las Instituciones Educativas en Colombia a partir de Enero de 2008, el Ministerio de Educación Nacional reconoce un valor por cada estudiante para sufragar los gastos de funcionamiento de la Institución, éste concepto los seguiremos llamando “GRATUIDAD”.

A stylized landscape illustration. On the left, a tree with a brown trunk and several rounded, overlapping leaves in shades of purple and pink stands on a green hill. Below the tree are several orange and brown rounded shapes. The background features rolling hills in various shades of blue and white, suggesting a sky or distant terrain. The overall style is flat and modern.

## FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Son cuentas contables creadas por la ley como un mecanismo de gestión presupuestal y de ejecución de los recursos de los establecimientos educativos estatales para la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal.



La Institución educativa percibe cuatro fuentes principales de ingresos:

- **Gratuidad:** Valor reconocido por el MEN por cada estudiante.
- **Recursos Propios: Cobros** Internos por conceptos de arrendamiento de Tiendas Escolares, Certificados para estudiantes no activos y expedición de copias de diplomas.
- **Transferencias:** Principalmente por la SEM con destinación Especifica.
- **Donaciones**

Estos ingresos son los que constituyen el FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS.

Para la administración y transparencia de los recursos se tienen en la actualidad dos cuentas corrientes bancarias en el Banco Caja Social.



La utilización de los recursos del Fondo de Servicios Educativos están reguladas por los Decretos 1075 de 2015 donde dicen estrictamente en qué pueden ser usados estos dineros.

El Consejo Directivo como máximo organismo de la Institución aprueba el presupuesto de cada vigencia, y la ordenadora del gasto que en éste caso es la rectora cumple la función de ejecutar a cabalidad el plan de compras siguiendo todos los lineamientos establecidos en la contratación estatal consagrados en el Decreto 1082 de 2015.

El presupuesto es Anual, por lo tanto los recursos se planean solo para éste periodo.



**Equilibrio Presupuestal:** Todos los recursos que se planean recibir durante el año igualmente deben ser invertidos y gastados.

**Entes de Control:** Las entidades principales que ejercen control sobre el manejo de los fondos de servicios educativos son La Contraloría General de Santiago de Cali, Secretaría de Educación de Santiago de Cali y Ministerio de Educación Nacional; quienes se debe entregar informes de la ejecución de los recursos en las fechas establecidas por ellos, para ésta vigencia fue Anual y trimestral respectivamente, lo anterior garantiza transparencia para toda la comunidad educativa.

# INSTITUCION EDUCATIVA TÉCNICA DE COMERCIO SIMÓN RODRIGUEZ

## FLUJO DE EFECTIVO A DIC-31-2019



<b>SALDO EN BANCOS A DIC-31-2018</b>		<b>35,193,258</b>
GRATUIDAD 2019	127,728,934	
INGRESOS POR CERTIFICADOS ENE-01-2019 A DIC-31-2019	4,717,120	
TRANSFERENCIA APOYO A FONDOS - SEM	1,100,000	
TRANSFERENCIA APOYO TIENDA PEDAGOGICA - SEM		
TRANSFERENCIA APOYO A APLICATIVO CONTABLE ASCII - SEM	3,052,000	
TRANSFERENCIA APOYO A APLICATIVO ACADEMICO - SEM	8,575,000	
DONACION TACHA & HNOS.	1,000,000	
DONACION HARINERA DE OCCIDENTE	5,000,000	
DONACION - UNIVALLE - PREMIO	1,200,000	
INGRESOS POR INTERESES GANADOS ENE-01-2019 A DIC-31-2019	2,414	
INGRESOS POR TIENDA ESCOLARES ENE-01-2019 A DIC-31-2019	<u>6,374,500</u>	
<b>(+) TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>158,749,968</u></b>
<b>(=) DISPONIBLE PARA CONTRATAR EN 2019</b>		<b>193,943,226</b>
<b>(-) PAGOS DE ENE-01-2019 A DIC-31-2019</b>		<b>168,394,483</b>
<b>(-) AJUSTE A MILES EN PAGO DE IMPUESTOS</b>		<b>107</b>
<b>(+) CUENTAS POR PAGAR A DIC-31-2019 (Impuestos Dic-2019)</b>		<b><u>4,996,001</u></b>
<b>(=) SALDO EN BANCOS A DIC-31-2019</b>		<b>30,544,637</b>
<b>(-) CUENTAS POR PAGAR A DIC-31-2019 (Impuestos Dic-2019)</b>		<b><u>4,996,001</u></b>
<b>(=) PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA CONTRATAR EN 2020</b>		<b>25,548,636</b>