

NANCY SUAREZ PERDOMO
CONTADORA PÚBLICA TITULA
T.P No 89547-T

INFORME DE GESTION FINANCIERA

A JUNIO 30 2021

La Institución Educativa se crea mediante resolución de fusión No. 1706 de septiembre de 2002. Donde se fusionan los cuatros sedes: República De Argentina, La Policarpa Salavarrieta, José María Córdoba y Sebastián de Belalcazar, en una razón social: **INSTITUCION EDUCATIVA REPUBLICA DE AREGENTINA**, para prestación de servicio formal en la educación oficial preescolar, básica primaria y secundaria y media técnica, reconocimiento oficial jornada diurna según resolución No. 1747 de junio 27 de 2003 y la jornada nocturna resolución No. 4143.0219387 de septiembre 30 de 2010, emanadas de la secretaria de educación.

VISION:

Para el año 2025 la Institución Educativa República de Argentina, será reconocida como una de las mejores del municipio de Cali, por la inclusión, la participación y ser abierta a la calidad de las modalidades ofrecidas en media técnica, teniendo en cuenta el énfasis, los convenios con otras instituciones privadas y oficiales, en un ambiente de responsabilidad respeto y amor generando una convivencia armónica

MISION:

La Institución Educativa República de Argentina es un establecimiento de carácter técnico, cuya misión es formar integralmente jóvenes transformadores y resilientes, capaces de transformar su realidad para vivir mejor en comunidad y con pensamiento crítico para desempeñarse eficazmente en el campo laboral de su elección.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, la Entidad está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo General de Cuentas del, Plan general de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimiento establecidos por la Contaduría General de la Nación de manera de Registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

APLICACIÓN AL MARCO CONCEPTUAL DEL P.G.C.P:

La Institución Educativa República de Argentina para revelar la información financiera, económica social y ambiental, y contribuir como instrumento en la gestión eficiente de los recursos y el patrimonio público en la planeación y ejecución de políticas y realizar una efectiva rendición de cuentas, basa su modelo contable en los principios y normas técnicas que establece el ámbito de

NANCY SUAREZ PERDOMO
CONTADORA PÚBLICA TITULA
T.P No 89547-T

aplicación del plan general de contabilidad pública, permitiendo responder a los intereses de lo múltiples usuarios de la información consignada en los estados contables que resultan de las operaciones ejecutadas por la Institución.

APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL- LAS DE CUENTAS C.G.C:

La institución Educativa República de Argentina, se encuentra dentro del ámbito de aplicación del Catálogo General de la Contabilidad Pública, de esta manera cumple a cabalidad con todos los preceptos estipulado en dicho catalogo durante el desarrollo de la generación de la información financiera y contable.

A Junio 30 de 2021, Los Estados Financieros de la Institución Educativa República de Argentina, se presentan de acuerdo con los principios, procedimientos y al Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, establecidos en la Contaduría General de la Nación y reflejan de manera fidedigna los registros contables los libros auxiliares que soportan nuestra contabilidad Y a las políticas contables establecidas de los fondos de servicios educativos de las instituciones educativa oficiales del Municipio de Santiago de Cali.

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados a junio 30 de 2021, está constituido por

ACTIVO

1100 EFECTIVO Y EQUIVALENDE DE EFECTIVO.

Con respecto a la política contable para el reconocimiento del efectivo en caja que corresponderá al valor contenido en monedas y billetes mantenidos por la Institución Educativa; Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas; Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo en menos de 3 meses.

La conciliación Bancarias se elaboran y revisan oportunamente con el fin de establecer los valores objetos de registro y clasificación: El saldo en bancos a junio 30 de 2020 es de \$87.703.121 este saldo corresponde a recursos del balance, transferencia del SGP y recursos propios a diciembre 2020.

La institución educativa maneja tres cuentas en la entidad financiera banco popular:

NANCY SUAREZ PERDOMO
CONTADORA PÚBLICA TITULA
T.P No 89547-T

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	87703121
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	87703121
Cuenta corriente	87702901
Cuenta de ahorro	220

El efectivo representa el 91% del activo de la Institución educativa.

1300 CUENTAS POR COBRAR.

En los Estados financieros de la Institución Educativa no se refleja saldo por concepto de cartera

1600 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Según la política administrativa se debe establecer y mantener un sistema de información de bienes muebles e inmuebles que se encuentran a cargo de las Instituciones Educativas, así como mecanismos que garanticen el control, recepción, registro, ingreso, almacenamiento, baja, e inventario físico de los mismos, la institución educativa adquiere un software de activos fijos para dar cumplimiento a esta política administrativa de control.

Activos de mínima cuantía: Propiedad, planta y equipo que, por su costo de adquisición o valor incorporado, puede reconocerse como gasto en el mismo periodo contable en que se adquirió o incorporó, de acuerdo a los montos estipulados definidos por el Municipio Santiago de Cali.

Activo Fijo: Recurso físico tangible que posee la Institución para su uso en la producción de bienes y prestación de servicio, para arrendarlo a terceros o propósito administrativo, sin que se tenga prevista su venta o suministro a la comunidad durante el ciclo normal de las operaciones y que se espera usar durante más de un periodo contable.

En periodo de enero a junio de 2021, no se Adquirieron activos fijos mayor a 50 Uvts

2400 PASIVOS.

Las Institución Educativa establece de acuerdo con las políticas las características del tratamiento contable de las Cuentas por Pagar en los aspectos de reconocimiento, clasificación, medición inicial y medición posterior.

NANCY SUAREZ PERDOMO
CONTADORA PÚBLICA TITULA
T.P No 89547-T

Las cuentas por pagar que presentan la Institución Educativa hacen referencia a las que son producto de compra de insumos, papelerías, elementos de ferretería y servicios profesionales y servicios técnicos entre otros de acuerdo con los compromisos adquiridos y prestación servicios en el proceso de contratación.

Al finalizar el periodo contable la institución Educativa a junio 30 de 2021, se cancelaron de acuerdo con las cuentas recibidas por los acreedores o por compras de bienes y servicios, se realizó el pago oportuno al recibido a satisfacción de estos, por tal motivo no se refleja pasivos a corto y largo plazo, se refleja en los estados financieros el valor de \$611.296.00 correspondiente a retenciones practicadas.

PASIVO	\$ 611.296.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	380328
Estampillas	380328
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	230968
Servicios	132000
Compras	49000
Impuesto a las ventas retenido	0
Retencion de impuesto de industria y com	49968

3100 PATRIMONIO:

En Representación del municipio, en el Ente esta constituido por las aportaciones, las utilidades reinvertidas en el ente, más los otros conceptos que lo hagan incrementar o disminuir como los ajustes o saneamientos contables realizados durante el periodo contable.

El patrimonio en la cuenta de Capital del Municipio a diciembre 31 2020 se refleja un saldo de \$34.777.401.00. Reflejando una utilidad de enero a junio de 2021 por valor de \$60.814.424.00 para un valor total en el patrimonio por valor de \$95.591.825.00.

PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 94.308.807.00	\$ 95.591.825.00	\$ 1.283.018.00
CAPITAL FISCAL	29778660	29778660	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-11356906	4998741	16355647
RESULTADO DEL EJERCICIO	75887053	60814424	-15072629
TOTAL PATRIMONIO	94308807	95591825	1283018

Ingresos: Los Ingresos al 30 de junio del 2021, se causaron ingresos por valor de \$82.792.300.00 sin contar con el saldo inicial en bancos a diciembre 31 de 2020. Las fuentes de ingresos de la

NANCY SUAREZ PERDOMO
CONTADORA PÚBLICA TITULA
T.P No 89547-T

institución Educativa son: Ingresos no tributario, Ventas de Servicios Educativos, transferencia del SGP, Transferencia del Municipio y otros ingresos.

INGRESOS	
VENTA DE SERVICIOS	\$ 15.000.00
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 82.569.058.00
OTROS INGRESOS	208242
TOTAL INGRESOS	\$ 82.792.300.00

Costos De Venta y gastos: el periodo contable del de Enero a junio de 2021, La institución por valor de \$.00 los cuales están representados servicios públicos.

GASTOS	
GASTO PUBLICO SOCIAL	21960702
OTROS GASTOS	16734
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	440
	\$ 21.977.876.00

RELACION DE CONTRATOS DE ENERO A JUNIO 30 2021

NANCY SUAREZ PERDOMO
CONTADORA PÚBLICA TITULA
T.P No 89547-T

CUENTAS DE PLANEACION Y PRESUPUESTO:

La Institución educativa Republica de argentina se rige en Materia Presupuestal por el Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de Presupuesto General de la Nación y Por el Acuerdo No. 17 de 1996, Por medio del cual se adopta el Estatuto Orgánico de Presupuesto del Municipio de Santiago de Cali.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS y GASTOS:

La Institución Educativa República de Argentina, presento ante el consejo directivo un presupuesto de ingresos aforado en \$80.580.300.00 para la vigencia fiscal 2021 posteriormente se hizo una adición por \$26.277.401.00 Correspondiente al saldo disponible a diciembre 31 de 2020, por transferencia del MEN \$6.876.758 y Transferencia Municipio de Cali por valor de \$6.027.000.00 y recaudo de rendimientos financieros no aforados por valor de \$205.434.00, para un presupuesto definitivo por valor de \$119.761.459.00.

La Institución Educativa recaudo el 91.07 % del presupuesto definitivo de ingresos.

	Aprobado	Recaudos	Ingresos	Porc
Descripcion	Definitivo	Acumulados	Por Ejecutar	Ejecucion
I N G R E S O S	\$ 119.761.459.00	\$ 109.066.893.00	\$ 10.694.566.00	91.07%
INGRESOS	119761459	109066893	10694566	91.07%
INGRESOS CORRIENTES	93484058	82584058	10900000	88.34%
NO TRIBUTARIOS	93484058	82584058	10900000	88.34%
RECURSOS DE CAPITAL	26277401	26482835	-205434	100.78%
Otros Recursos de Capital	26277401	26482835	-205434	100.78%

El presupuesto de Gastos se Ejecutó en un 50%, del presupuesto definitivo.

	Aprobado	Gastos	Gastos	
Descripcion	Definitivo	Por Afectar	Comprometidos	Pagos
G A S T O S	\$ 119.761.459.00	\$ 60.153.714.00	\$ 37.632.720.00	\$ 21.975.025.00
GASTOS	119761459	60153714	37632720	21975025
GASTOS DE FUNCIONAMIENT	99069701	40689956	37632720	20747025
GASTOS DE PERSONAL	13400000	1000000	5700000	6700000
GASTOS GENERALES	85669701	39689956	31932720	14047025
GASTOS DE INVERSION	20691758	19463758	0	1228000
DOTACION	4691758	4691758	0	0
INVESTIGACION Y ESTUDIOS	16000000	14772000	0	1228000

NANCY SUAREZ PERDOMO
CONTADORA PÚBLICA TITULA
T.P No 89547-T

LA INSTITUCION EDUCATIVA REPUBLICA DE ARGENTINA, cumplió con los compromisos legales adquiridos como fueron:

- Pago de impuestos.
- Adquisición de bienes y Servicios, necesarios para el buen funcionamiento de la institución.
- El Pago de los compromisos adquiridos para la de enero a junio de la vigencia fiscal 2021.

ATENTAMENTE,



NANCY SUAREZ PERDOMO
Contador Público
T.P 89547-T