

INSTITUCION EDUCATIVA RAFAEL NAVIA VARON
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
NOVIEMBRE 30/2020

Codigo	Descripcion de la Cuenta	Ref.Cruzada	nov-19	nov-20	V. Absoluta	V. Relativa
A C T I V O S						
ACTIVOS CORRIENTES						
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		99955620	88977997	-10977623	-12.34%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		99955620	88977997	-10977623	-12.34%
13	CUENTAS POR COBRAR		1600000	2316000	716000	30.92%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		0	1901000	1901000	100.00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1600000	415000	-1185000	-285.54%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		101555620	91293997	-10261623	-11.24%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		7395500	26022300	18626800	71.58%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO		7395500	26022300	18626800	71.58%
19	OTROS ACTIVOS		3488288	0	-3488288	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		3949000	3949000	0	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG		-460712	-3949000	-3488288	88.33%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		10883788	26022300	15138512	58.18%
	TOTAL ACTIVOS		112439408	117316297	4876889	4.16%
P A S I V O S						
PASIVOS CORRIENTES						
24	CUENTAS POR PAGAR		1606239	5821588	4215349	72.41%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		754461	3591735	2837274	78.99%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM		851778	2229853	1378075	61.80%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1606239	5821588	4215349	72.41%
PASIVOS NO CORRIENTES						
29	OTROS PASIVOS		174364	0	-174364	
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		174364	0	-174364	
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		174364	0	-174364	
	TOTAL PASIVOS		1780603	5821588	4040985	69.41%
P A T R I M O N I O						
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		110658805	111494709	835904	0.75%
3105	CAPITAL FISCAL		23194075	23194075	0	
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		22328531	37002637	14674106	39.66%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		65136199	51297997	-13838202	-26.98%
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		112439408	117316297	4876889	4.16%

Original Firmado
CARLOS HIDALGO BOLAÑOS
Rector

Original Firmado
NANCY SUAREZ PERDOMO
Contadora Publica

NOTAS EXPLICATIVAS

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

Con respecto a la política contable para el reconocimiento del efectivo en caja que correpondera al valor contenido en monedas y billetes mantenidos por la institucion educativa, se reconicera como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas se reconcera como equivlentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son facilmente convertibles en importes determindos de efectivo en menos de 3 meses.

la institucion educativa representa los recurts de liquidez inmediata en cuentas bancarias, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal. Las conciliaciones bancarias se elaboran y revisan oportunamente con el fin de establecer los valores objetos de registro y

clasificación el saldo en Bancos a noviembre es de \$88.977.997.00 correspondiente a recursos de saldo inicial y recudo de recursos propios por venta de servicios educativos, arrendamiento de espacios para las tiendas escolares y recursos de transferencias del MEN y del Municipio la Institución educativa maneja sus fondos en la entidad Bancaria banco de Bogotá así.
cuenta corriente r. propios \$19.110.836.00
cuenta corriente maestra
cuenta de ahorros pagadora
el efectivo representa el 75% del los activos de la Institución Educativa, con el periodo anterior se refleja una variación de \$-10977.623.00 equivalente al -12% debido a decremento en flujo del efectivo a nov-2020 respecto al periodo anterior noviembre 2019.

2 DEUDORES

Correspondiente a la cartera por venta de servicios educativos por valor de \$1.901.000
Las cuentas por cobrar representan 2.6% de los activos de la Institución Educativa, en el periodo comparativo anterior se refleja una variación de \$716.000 equivalente al 31.% debido a un incremento, por el no recudo de la cartera por concepto de arrendamiento de espacios y venta de servicios educativos.
De acuerdo a las medidas sanitarias del Ministerio de Salud y Protección social según el decreto 385 del 12 de marzo por causa de la pandemia COVID19, se adoptaron medidas necesarias por todo el territorio nacional. El Ministerio de Educación Nacional desde el 16 de marzo suspendieron las clases presenciales en las instituciones educativas oficiales, situación que ha imposibilitado el cumplimiento y ejecución de los contratos suscritos de arrendamiento de tiendas escolares: 4143.068.26.003 4143.068.26.004- 4143.068.26.005-4143068.26.006-4143.068.26.007 por tal motivo la institución educativa mediante actas suscritas el 29 de mayo suspende la ejecución de estos contratos de las tiendas escolares desde el 16 de marzo de 2020 y en noviembre liquida los contratos. impactando esta emergencia sanitaria en los estados financieros y flujo de caja por fuente de recursos propios por no recudo de esta.
Se realizaron ajustes reversando el ingreso y la cartera para que se refleje la realidad económica en la cuenta de cartera.

3 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.
los activos de menor cuantía su costo de adquisición o valor incorporado, puede reconocerse como gasto o depreciación en el mismo periodo contable
activos fijos: recursos físico tangible que posee la institución para el uso en la producción de bienes y prestación de servicios, 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 los estados financieros se refleja en los activos fijos de bienes inmuebles y bienes muebles el valor de \$10.960.500.00 a diciembre 31 2019 en el periodo a noviembre de 2020 no se realizaron adquisiciones de activos fijos

4 PASIVOS

La Institución Educativa establece de acuerdo a las políticas las características del tratamiento contable de las cuentas por pagar en los aspectos de reconocimiento, clasificación, medición inicial y medición posterior.
Las cuentas por pagar que representan la institución educativa hacen referencia a las que son producto de compra de insumos, papelería entre otros de acuerdo a los compromisos adquiridos y prestación de servicios en el proceso de contratos.

Al finalizar el periodo de noviembre 2020 la institucion eductiva se refleja saldo en los pasivos por valor \$5.821.588.00 correspondiente a retenciones pracadas en el periodo de Nov. 2020, la cual se realizara el pago en el mes de diciembre 2020.

en el perido comparativo anterior se refleja variacion con el periodo de Nov. 2019,el valor de \$4.215.349 equivalente al 72%, debido a un incremento a los pagos en este periodo.

5 PATRIMONIO

es la representacion del municipio, en el Ente esta constituido por las aportaciones, las utilidades reinvertidas en el ente, mas los otros conceptos que hagan incrementar o disminuir como los ajustes o saneamientos realizados durante el periodo.

se refleja un patrimonio a dic 31 de 2019 \$60.196.712.00

la variacion por la utilidad del periodo es de \$51.297.997.00 para un total del patrimonio a noviembre 2020 por valor de \$111.494.709.00

con el periodo comparativo anterior se refleja una variacion de \$835.904.00, equivalente al 0.75%

Original Firmado

NANCY SUAREZ PERDOMO

Contadora Publica

