

INSTITUCION EDUCATIVA RAFAEL NAVIA VARON
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
ENERO 31/2021

Codigo	Descripcion de la Cuenta	Ref.Cruzada	ene-20	ene-21	V. Absoluta	V. Relativa
	A CT I V O S					
	ACTIVOS CORRIENTES					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-1	48674363	51204752	2530389	4.94%
13	CUENTAS POR COBRAR	-2	20795565	0	-20795565	
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		69469928	51204752	-18265176	-35.67%
	ACTIVOS NO CORRIENTES					
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-3	10960500	26022300	15061800	57.88%
19	OTROS ACTIVOS		0	0	0	
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		10960500	26022300	15061800	57.88%
	TOTAL ACTIVOS		\$ 80,430,428	\$ 77,227,052	-\$ 3,203,376	-4.15%
	P A T R I M O N I O					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE G	-5	80430428	77227052	-3203376	-4.15%
			80430428	77227052	-3203376	-4.15%
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		\$ 80,430,428	\$ 77,227,052	-\$ 3,203,376	-4.15%

Original Firmado
CARLOS HIDALGO BOLAÑOS
Rector

Original Firmado
NANCY SUAREZ PERDOMO
Contadora Publica
T.P 89547-T

INSTITUCION EDUCATIVA RAFAEL NAVIA VARON
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 31/2021

Codigo	Descripcion	Ref.Cruzada	ene-20	ene-21	V. Relativa	V. Absoluta
	I N G R E S O S					
43	VENTA DE SERVICIOS	-1	3000000	230400	-2769600	-92.32%
	TOTAL INGRESOS		3000000	230400	-2769600	-92.32%
	G A S T O S					
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	-3	1434	222172	220738	5393.17%
	TOTAL GASTOS		-1434	-222172	-220738	5393.17%
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		2998566	8228	-2990338	-99.73%
	O T R O S I N G R E S O S Y G A S T O S					
48	OTROS INGRESOS	-2	17796674	13601	-17783073	-99.92%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		561524	0	-561524	-100.00%
72	SERVICIOS EDUCATIVOS		0	0	0	
	TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS		17235150	13601	-17221549	-99.92%
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		\$ 20,233,716	\$ 21,829	-\$ 20,211,887	-99.89%

Original Firmado
CARLOS HIDALGO BOLAÑOS
Rector

Original Firmado
NANCY SUAREZ PERDOMO
Contadora Publica
T.P 89547-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 31/2021**

Estado Financiero Situación Financiera

Nota Texto

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

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

la institución educativa representa los recursos 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 objeto de registro y clasificación el saldo en Bancos a Enero de 2021 el valor de \$51.204.752 correspondiente a recursos de saldo inicial y recuento de recursos propios por venta de servicios educativos y recuento de cartera.

la Institución educativa maneja sus fondos en la entidad Bancaria banco de Bogotá así.

cuenta corriente r. propios \$12.832.221.00

cuenta corriente maestra

cuenta de ahorros pagadora

el efectivo representa el 66% del los activos de la Institución Educativa, con el periodo anterior se refleja una variación de \$2.530.389.00 equivalente al 4.94% por incremento en el flujo del efectivo enero 2021

2 DEUDORES

en los estados financieros la institución educativa no se refleja saldos por cartera a enero 2021.

con el periodo comparativo anterior, se refleja una variación de \$-20.795.565, por decremento en este periodo debido a que no se causó cartera por concepto de arrendamientos en el periodo de enero 2021, 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 decaja por fuente de recursos propios, por no recuento de esta. Se realizará 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

eluso en la produccion de bienes y prestacion de servicios, para arrendarlo a terceros o proposito 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 mas de un periodo contable. En los estados financieros se refleja en los activos fijos de bienes inmuebles y bienes muebles el valor de \$26.022.300.00 a Diciembre de 2021 en el periodo de Enero de 2021 no se realizaron adquisiciones de activo fijos.

4 PASIVOS

la Institucion Educativa establece de acuerdo a las politicas las características del tratamiento contable de las cuentas por pagar en los aspectos de reconocimiento, clasificacion, medicion inicial y medicion posterior.

Las cuentas por pagar que representan las intitucion educativa hacen referencia a las que son producto de compra de insumos, papeleria entre otros de acuerdo a los compromisos adquiridos y prestacion de servicios en el procesos de contratos.

Al finalizar el periodo de Enero 2021 la institucion educativa no se refleja saldo en los pasivos.

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 2020 \$77.205.223.00 la variacion por la utilidad del periodo es de \$21.829.00 para un total del patrimonio a Enero 2021 por valor de \$77.227.052.00 con el periodo comparativo anterior se refleja una variacion de -\$3.203.376.00 equivalente al -4%.

Estado F Resultados

Nota Texto

1 VENTA DE SERVICIOS

Por Ventas servicios Educativos a Enero 2021 se causaron por valor de \$230.440.00

2 OTROS INGRESOS

Por concepto de rendimientos financieros en la cuenta de gratuidad educativa se causaron por valor de \$ 12.124, en el periodo de Enero 2021

3 GASTO PUBLICO SOCIAL

Por gastos publicos social se ejecutaron por servicios publicos por valor de \$222.172.00

Original Firmado

CARLOS HIDALGO BOLAÑOS
Rector

Original Firmado

NANCY SUAREZ PERDOMO
Contadora Publica
T.P 89547-T

