



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

Reconocido oficialmente según Resolución N°. 1777 del 4 de Septiembre de 2002

Secretaría de Educación Municipal de Guadalajara de Buga.

Resolución 212 del 25 de junio de 2003 - Media Técnica en Informática (10° y 11°) - ICFES 018192-748855

Resolución DAM 1534 del 13 de diciembre de 2007 - Media Técnica en Recreación y Deportes (10° y 11°) - ICFES 269324-269613

REGISTRO EDUCATIVO DANE 176111000469

NIT 891.380.072-2

Guadalajara de Buga, Valle del Cauca, 09 de julio de 2021  
IENCS 084 -2021

Doctor  
**JULIAN FERNANDO RAMIREZ GARCÍA**  
Contador General del Municipio  
Ciudad

Cordial saludo;

Adjuntamos en formato impreso y medio magnético (01) CD, informe contable de la Institución Educativa Narciso Cabal Salcedo, Segundo Trimestre 2021.

- 1.- Balance de prueba en Excel corte 30/06/2021.
- 2.- Balance de prueba en PDF firmado por Representante Legal y Contador corte 30/06/2021.
- 3.-CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA y Plantilla trimestral SIAFE corte 30/06/2021.
- 4.- CGN2015\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS\_CONVERGENCIA, corte 30/06/2021.
- 5.- CGN2020-004 COVID-19, corte30/06/2021
- 6.-Balance General, Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Tesorería, Notas a los Estados Financieros, y variaciones trimestrales, corte 30/06/2021.
- 7.-Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos corte 30/06/2021.
- 8.- Certificado de antecedentes JCC ARLENIS RAMIREZ CHAMORRO. Contadora Publica.

Atentamente,

  
**Mag. GLORIA EUGENIA PÉREZ QUINTERO**  
Rectora

  
**GLADYS MONTOYA PALACIO**  
Auxiliar Administrativo

Copia: Jhair Fernando López López. Líder Presupuesto SEM.  
Margarita Rosa Lozano Marín. Líder Administrativa y Financiera SEM  
Mirelly González Alarcón. Contratista/Líder Fondos Educativos SEM.



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

Reconocido oficialmente según Resolución N°. 1777 del 4 de Septiembre de 2002

Secretaría de Educación Municipal de Guadalajara de Buga.

Resolución 212 del 25 de junio de 2003 - Media Técnica en Informática (10° y 11°) - ICFES 018192-748855

Resolución DAM 1534 del 13 de diciembre de 2007 - Media Técnica en Recreación y Deportes (10° y 11°) - ICFES 269324-269613

REGISTRO EDUCATIVO DANE 176111000469

NIT 891.380.072-2

Guadalajara de Buga, Valle del Cauca, 09 de julio de 2021  
IENCs 084 -2021

Doctor  
**JULIAN FERNANDO RAMIREZ GARCÍA**  
Contador General del Municipio  
Ciudad

Cordial saludo;

Adjuntamos en formato impreso y medio magnético (01) CD, informe contable de la Institución Educativa Narciso Cabal Salcedo, Segundo Trimestre 2021.

- 1.- Balance de prueba en Excel corte 30/06/2021.
- 2.- Balance de prueba en PDF firmado por Representante Legal y Contador corte 30/06/2021.
- 3.-CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA y Plantilla trimestral SIAFE corte 30/06/2021.
- 4.- CGN2015\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS\_CONVERGENCIA, corte 30/06/2021.
- 5.- CGN2020-004 COVID-19, corte30/06/2021
- 6.-Balance General, Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Tesorería, Notas a los Estados Financieros, y variaciones trimestrales, corte 30/06/2021.
- 7.-Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos corte 30/06/2021.
- 8.- Certificado de antecedentes JCC ARLENIS RAMIREZ CHAMORRO. Contadora Publica.

Atentamente,

  
**Mag. GLORIA EUGENIA PÉREZ QUINTERO**  
Rectora

  
**GLADYS MONTOYA PALACIO**  
Auxiliar Administrativo

Copia: Jhair Fernando López López. Líder Presupuesto SEM.  
Margarita Rosa Lozano Marín. Líder Administrativa y Financiera SEM  
Mirelly González Alarcón. Contratista/Líder Fondos Educativos SEM.



INSTIT. EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO  
 BALANCE DE COMPROBACION  
 ABRIL a JUNIO de 2021

Cuenta	Descripcion	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo actual
1	ACTIVO	312677612.07	10616569.23	55375823.21	267918358.09
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	137658092.84	7345569.23	50568268.21	94435393.86
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	137658092.84	7345569.23	50568268.21	94435393.86
111005	Cuenta corriente	137658044.93	5568568.00	48791268.21	94435344.72
111006	Cuenta de ahorro	47.91	1777001.23	1777000.00	49.14
13	CUENTAS POR COBRAR	.00	271000.00	271000.00	.00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	.00	271000.00	271000.00	.00
131701	Servicios educativos	.00	271000.00	271000.00	.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	175019519.23	3000000.00	4536555.00	173482964.23
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	.00	1500000.00	1500000.00	.00
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	.00	1500000.00	1500000.00	.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	16130155.00	.00	.00	16130155.00
165509	Equipo de enseñanza	7345155.00	.00	.00	7345155.00
165511	Herramientas y accesorios	8785000.00	.00	.00	8785000.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	149878880.00	1500000.00	.00	151378880.00
166501	Muebles y enseres	120397621.00	.00	.00	120397621.00
166502	Equipo y maquina de oficina	29481259.00	1500000.00	.00	30981259.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	118929251.00	.00	.00	118929251.00
167001	Equipo de comunicacion	72538379.00	.00	.00	72538379.00
167002	Equipo de computacion	46390872.00	.00	.00	46390872.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y I	17454200.00	.00	.00	17454200.00
168002	Equipo de restaurante y cafeteria	17454200.00	.00	.00	17454200.00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	5463576.23	.00	.00	5463576.23
168107	Libros y publicaciones de investigacion	5463576.23	.00	.00	5463576.23
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES	-132836543.00	.00	3036555.00	-135873098.00
168504	Maquinaria y equipo	-11032032.00	.00	117000.00	-11149032.00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-50463280.00	.00	1208085.00	-51671365.00
168507	Equipos de comunicacion y computacion	-71341231.00	.00	1711470.00	-73052701.00
2	PASIVO	-3081000.00	48791268.21	48140268.21	-2430000.00
24	CUENTAS POR PAGAR	-3081000.00	48791268.21	48140268.21	-2430000.00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION	.00	42924268.21	42924268.21	.00
240101	Bienes y servicios	.00	42924268.21	42924268.21	.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-2131000.00	3906000.00	3434000.00	-1659000.00
240722	Estampillas	-2131000.00	3906000.00	3434000.00	-1659000.00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	-950000.00	1961000.00	1782000.00	-771000.00
243603	Honorarios	-91000.00	273000.00	273000.00	-91000.00
243605	Servicios	-210000.00	241000.00	53000.00	-22000.00
243608	Compras	-141000.00	457000.00	688000.00	-372000.00
243625	Impuesto a las ventas retenido	-46000.00	281000.00	251000.00	-16000.00
243626	Contratos de construccion	-350000.00	525000.00	355000.00	-180000.00
243627	Retencion de impuesto de industria y com	-112000.00	184000.00	162000.00	-90000.00
3	PATRIMONIO	-239139209.32	.00	.00	-239139209.32
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERN	-239139209.32	.00	.00	-239139209.32
3105	CAPITAL FISCAL	-140946504.86	.00	.00	-140946504.86
310506	Capital Fiscal	-140946504.86	.00	.00	-140946504.86
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-98192704.46	.00	.00	-98192704.46
310901	Utilidades o excedentes acumulados	-98192704.46	.00	.00	-98192704.46
4	INGRESOS	-119905824.10	.00	5568569.23	-125474393.33
43	VENTA DE SERVICIOS	-915000.00	.00	271000.00	-1186000.00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	-915000.00	.00	271000.00	-1186000.00
430550	Servicios conexos a la educacion	-915000.00	.00	271000.00	-1186000.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-118860058.00	.00	5000000.00	-123860058.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-118860058.00	.00	5000000.00	-123860058.00

442803	Para gastos de funcionamiento	-118860058.00	.00	5000000.00	-123860058.00
48	OTROS INGRESOS	-130766.10	.00	297569.23	-428335.33
4802	FINANCIEROS	-130766.10	.00	297569.23	-428335.33
480201	Intereses sobre depositos en institucion	-130766.10	.00	297569.23	-428335.33
5	GASTOS	48206373.35	48434775.21	.00	96641148.56
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	3036555.00	3036555.00	.00	6073110.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	3036555.00	3036555.00	.00	6073110.00
536004	Maquinaria y equipo	117000.00	117000.00	.00	234000.00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1208085.00	1208085.00	.00	2416170.00
536007	Equipos de comunicacion y computacion	1711470.00	1711470.00	.00	3422940.00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	45164850.14	45393252.00	.00	90558102.14
5501	EDUCACION	45164850.14	45393252.00	.00	90558102.14
550105	Generales	45164850.14	45393252.00	.00	90558102.14
58	OTROS GASTOS	4968.21	4968.21	.00	9936.42
5802	COMISIONES	4968.21	4968.21	.00	9936.42
580240	Comisiones servicios financieros	4968.21	4968.21	.00	9936.42
6	COSTOS DE VENTAS	1242048.00	1242048.00	.00	2484096.00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1242048.00	1242048.00	.00	2484096.00
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1242048.00	1242048.00	.00	2484096.00
630501	Educacion formal - Preescolar	84312.00	84312.00	.00	168624.00
630502	Educacion formal - Basica primaria	572700.00	572700.00	.00	1145400.00
630503	Educacion formal - Basica secundaria	511008.00	511008.00	.00	1022016.00
630505	Educacion formal - Media tecnica	74028.00	74028.00	.00	148056.00
7	COSTOS DE PRODUCCION O DE OPERACION	.00	46635300.00	46635300.00	.00
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	.00	46635300.00	46635300.00	.00
7201	EDUCACION FORMAL - PREESCOLAR	.00	568752.00	568752.00	.00
720101	Materiales	214397.00	21741.00	.00	236138.00
720102	Generales	235576.00	547011.00	.00	782587.00
720195	Traslado de costos (Cr)	-449973.00	.00	568752.00	-1018725.00
7202	EDUCACION FORMAL - BASICA PRIMARIA	.00	3918002.00	3918002.00	.00
720201	Materiales	1469181.00	148989.00	.00	1618170.00
720202	Generales	1609259.00	3769013.00	.00	5378272.00
720295	Traslado de costos (Cr)	-3078440.00	.00	3918002.00	-6996442.00
7203	EDUCACION FORMAL - BASICA SECUNDARIA	.00	36675426.00	36675426.00	.00
720301	Materiales	2094270.00	8104068.00	.00	10198338.00
720302	Generales	34157354.00	28571358.00	.00	62728712.00
720395	Traslado de costos (Cr)	-36251624.00	.00	36675426.00	-72927050.00
7204	EDUCACION FORMAL - MEDIA ACADEMICA	.00	.00	.00	.00
720402	Generales	35344.00	.00	.00	35344.00
720495	Traslado de costos (Cr)	-35344.00	.00	.00	-35344.00
7205	EDUCACION FORMAL - MEDIA TECNICA	.00	5473120.00	5473120.00	.00
720501	Materiales	425950.14	1206352.00	.00	1632302.14
720502	Generales	6165567.00	4266768.00	.00	10432335.00
720595	Traslado de costos (Cr)	-6591517.14	.00	5473120.00	-12064637.14

*[Handwritten signature]*



DEPARTAMENTO: VALLE DEL CAUCA  
 MUNICIPIO: GUADALAJARA DE BUGA  
 ENTIDAD: NARCISO CABAL SALCEDO  
 CODIGO: 211176111  
 FECHA CORTE: JUNIO 30 DE 2021

CATALOGO DE CUENTAS

Id Dep	niveorriem'	CODIGO CONTABLE	NOMBRE	Saldo Inicial	Mov. Debito	Mov. Credito	Saldo Final	Sal. Final cte	Sal. Final n/cte	Saldo Total
a	S	0	1	312677612,07	10616569,23	55375823,21	267918358,09	94435393,86	173482964,23	267918358,09
a	S	0	1.1	137658092,84	7345569,23	50568268,21	94435393,86	94435393,86	0,00	94435393,86
a	S	0	1.1.10	137658092,84	7345569,23	50568268,21	94435393,86	94435393,86	0,00	94435393,86
a	N	S	1.1.10.05	137658044,93	5568568,00	48791268,21	94435344,72	94435344,72	0,00	94435344,72
a	N	S	1.1.10.06	47,91	1777001,23	1777000,00	49,14	49,14	0,00	49,14
a	S	0	1.3.17	0,00	271000,00	271000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	N	S	1.3.17.01	0,00	271000,00	271000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	S	0	1.6	175019519,23	3000000,00	4536555,00	173482964,23	0,00	173482964,23	173482964,23
a	S	0	1.6.35	0,00	1500000,00	1500000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	N	N	1.6.35.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	N	N	1.6.35.03	0,00	1500000,00	1500000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	S	0	1.6.55	16130155,00	0,00	0,00	16130155,00	0,00	16130155,00	16130155,00
a	N	N	1.6.55.09	7345155,00	0,00	0,00	7345155,00	0,00	7345155,00	7345155,00
a	N	N	1.6.55.11	8785000,00	0,00	0,00	8785000,00	0,00	8785000,00	8785000,00
a	S	0	1.6.65	149878880,00	1500000,00	0,00	151378880,00	0,00	151378880,00	151378880,00
a	N	N	1.6.65.01	120397621,00	0,00	0,00	120397621,00	0,00	120397621,00	120397621,00
a	N	N	1.6.65.02	29481259,00	1500000,00	0,00	30981259,00	0,00	30981259,00	30981259,00
a	S	0	1.6.70	118929251,00	0,00	0,00	118929251,00	0,00	118929251,00	118929251,00
a	N	N	1.6.70.01	72538379,00	0,00	0,00	72538379,00	0,00	72538379,00	72538379,00
a	N	N	1.6.70.02	46390872,00	0,00	0,00	46390872,00	0,00	46390872,00	46390872,00
a	S	0	1.6.80	17454200,00	0,00	0,00	17454200,00	0,00	17454200,00	17454200,00
a	N	N	1.6.80.02	17454200,00	0,00	0,00	17454200,00	0,00	17454200,00	17454200,00
a	S	0	1.6.81	5463576,23	0,00	0,00	5463576,23	0,00	5463576,23	5463576,23
a	N	N	1.6.81.07	5463576,23	0,00	0,00	5463576,23	0,00	5463576,23	5463576,23
a	S	0	1.6.85	-132836543,00	0,00	3036555,00	-135873098,00	0,00	-135873098,00	-135873098,00
a	N	N	1.6.85.04	-11032032,00	0,00	117000,00	-11149032,00	0,00	-11149032,00	-11149032,00
a	N	N	1.6.85.06	-50463280,00	0,00	1208085,00	-51671365,00	0,00	-51671365,00	-51671365,00
a	N	N	1.6.85.07	-71341231,00	0,00	1711470,00	-73052701,00	0,00	-73052701,00	-73052701,00
a	S	0	2	3081000,00	48791268,21	48140268,21	2430000,00	771000,00	1659000,00	2430000,00
a	S	0	2.4	3081000,00	48791268,21	48140268,21	2430000,00	771000,00	1659000,00	2430000,00
a	N	S	2.4.01	0,00	42924268,21	42924268,21	0,00	0,00	0,00	0,00
a	N	S	2.4.01.01	0,00	42924268,21	42924268,21	0,00	0,00	0,00	0,00
a	S	0	2.4.07	2131000,00	3906000,00	3434000,00	1659000,00	0,00	1659000,00	1659000,00
a	N	N	2.4.07.22	2131000,00	3906000,00	3434000,00	1659000,00	0,00	1659000,00	1659000,00
a	S	0	2.4.36	950000,00	1961000,00	1782000,00	771000,00	771000,00	0,00	771000,00
a	N	S	2.4.36.03	91000,00	273000,00	273000,00	91000,00	91000,00	0,00	91000,00
a	N	S	2.4.36.05	210000,00	241000,00	53000,00	22000,00	22000,00	0,00	22000,00
a	N	S	2.4.36.08	141000,00	457000,00	688000,00	372000,00	372000,00	0,00	372000,00
a	N	S	2.4.36.25	46000,00	281000,00	251000,00	16000,00	16000,00	0,00	16000,00
a	N	S	2.4.36.26	350000,00	525000,00	355000,00	180000,00	180000,00	0,00	180000,00
a	N	S	2.4.36.27	112000,00	184000,00	162000,00	90000,00	90000,00	0,00	90000,00
a	S	0	3	239139209,32	0,00	0,00	239139209,32	0,00	239139209,32	239139209,32
a	S	0	3.1	239139209,32	0,00	0,00	239139209,32	0,00	239139209,32	239139209,32







a	N	N	7.2.04.01	MATERIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	N	N	7.2.04.02	GENERALES	35344,00	0,00	0,00	0,00	35344,00	0,00	35344,00	35344,00
a	N	N	7.2.04.95	TRASLADO DE COSTOS (cr)	-35344,00	0,00	0,00	0,00	-35344,00	0,00	-35344,00	-35344,00
a	S	0	7.2.05	EDUCACION FORMAL MEDIA	0,00	5473120,00	5473120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	N	N	7.2.05.01	MATERIALES	425950,14	1206352,00	0,00	0,00	1632302,14	0,00	1632302,14	1632302,14
a	N	N	7.2.05.02	GENERALES	6165567,00	4266768,00	0,00	0,00	10432335,00	0,00	10432335,00	10432335,00
a	N	N	7.2.05.95	TRASLADO DE COSTOS (cr)	-6591517,14	0,00	5473120,00	0,00	-12064637,14	0,00	-12064637,14	-12064637,14

  
Mag. GLORIA EUGENIA PÉREZ Q.  
 Rectora

  
ARLENIS RAMIREZ CHAMORRO  
 Contadora Publica TP 86143-T

VALLE		VALLE	
MUNICIPIO	GUADALAJARA DE BUGA		
INSTITUCION O CENTR	NARCISO CABAL SALCEDO		
CÓDIGO	211176111		
FECHA DE CORTE	ABRIL A JUNIO 2.021		
NIT:	891.380.072-2		
CATALOGO DE CUENTAS CGN2015.002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA	
GO CONTABLE SUBCU	NOMBRE	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	113000000	MINISTERIO DE EDUCACION
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO MUNICIPIO	113000000	MINISTERIO DE EDUCACION
		VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
		0	118.860.058
		0	5.000.000
		0	0
		0	0

Mag. GLORIA EUGENIA PÉREZ QUINTERO  
Rectora

  
ARLENIS RAMIREZ CHAMORRO  
Contadora Publica TP 86143-T



DEPARTAMENTO	VALLE
MUNICIPIO	GUADALAJARA DE BUGA
INSTITUCION O CE	NARCISO CABAL SALCEDO
CÓDIGO DANE	211176111
FECHA DE CORTE	ABRIL A JUNIO DE 2.021
MIT:	891.380.072-2
CATALOGO DE CUENTAS CGN2020_004_COVID_19	

CODIGO	CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO DEBITO	SALDO CREDITO	SALDO FINAL	Valores en Pesos	
						VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
5		786.221,00	0,00	0,00	786.221,00	0,00	786.221,00
5.5		786.221,00	0,00	0,00	786.221,00	0,00	786.221,00
5.5.01		786.221,00	0,00	0,00	786.221,00	0,00	786.221,00
5.5.01.05	Compra elementos de bioseguridad para la em	786.221,00	0,00	0,00	786.221,00	0,00	786.221,00



Mag. GLORIA EUGENIA PEREZ QUINTERO  
C.C-66.702.898 de Roldanillo  
Rectora



ARLENIS RAMIREZ CHAMORRO  
c.c 66.871.947 de Roldanillo  
Contadora Publico TP 86143-T

**INSTITUCION EDUCATIVA "NARCISO CABAL SALCEDO" DE GUADALAJARA DE BUGA - VALLE**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A 30 JUNIO DE 2.021**

CODIGO

<b>SALDO EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL: 31 DE MAYO DE 2.021</b>	<b>109.074.019,65</b>
--	-----------------------

<b>INGRESOS</b>	<b>7.671.682,28</b>
-----------------	---------------------


24	IMPUESTOS POR PAGAR	2.430.000,00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	155.000,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.000.000,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	0,00
4802	FINANCIEROS	86.682,28
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0,00

<b>SALDO INICIAL + INGRESOS</b>	<b>116.745.701,93</b>
---------------------------------	-----------------------

<b>EGRESOS</b>	<b>22.310.308,07</b>
----------------	----------------------

16	COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.500.000,00
19	COMPRA DE OTROS ACTIVOS	0,00
24	PAGO DE IMPUESTOS MAYO 2021	714.000,00
5501	GASTOS EDUCACION	19.680.636,00
5802	COMISIONES	1.656,07
6305	COSTOS SERVICIOS EDUCATIVOS	414.016,00

<b>SALDO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL: 30 JUNIO DE 2.021</b>	<b>94.435.393,86</b>
---	----------------------

  
 \_\_\_\_\_  
**Mag. GLORIA EUGENIA PÉREZ QUINTERO**  
 Director o Rector


  
 \_\_\_\_\_  
**ARLENIS RAMIREZ CHAMORRO**  
 Contadora Publica TP 86143 -T

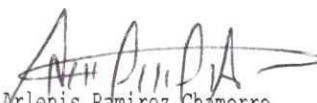


Codigo Cuenta	Descripcion de la Cuenta	Referencia Cruzada	JUNIO 2020	JUNIO 2021	Variacion Absoluta	Variac. Relativ
<b>A C T I V O S</b>						
-----						
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>						
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		148,510,871.62	94,435,393.86	54,075,477.76-	57.26-%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		148,510,871.62	94,435,393.86	54,075,477.76-	57.26-%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		166,941,268.23	173,482,964.23	6,541,696.00	3.77 %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		11,450,155.00	16,130,155.00	4,680,000.00	29.01 %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		149,878,880.00	151,378,880.00	1,500,000.00	.99 %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		107,128,378.00	118,929,251.00	11,800,873.00	9.92 %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H		17,454,200.00	17,454,200.00		
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		5,463,576.23	5,463,576.23		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, P		124,433,921.00-	135,873,098.00-	11,439,177.00-	8.42 %
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			315,452,139.85	267,918,358.09	47,533,781.76-	17.74-%
TOTAL ACTIVOS			315,452,139.85	267,918,358.09	47,533,781.76-	17.74-%
=====						
<b>P A S I V O S</b>						
-----						
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>						
24	CUENTAS POR PAGAR		810,000.00	2,430,000.00	1,620,000.00	66.67 %
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		598,000.00	1,659,000.00	1,061,000.00	63.95 %
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM		212,000.00	771,000.00	559,000.00	72.50 %
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			810,000.00	2,430,000.00	1,620,000.00	66.67 %
TOTAL PASIVOS			810,000.00	2,430,000.00	1,620,000.00	66.67 %
<b>P A T R I M O N I O</b>						
-----						
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		314,642,139.85	265,488,358.09	49,153,781.76-	18.51-%
3105	CAPITAL FISCAL		140,946,504.86	140,946,504.86		
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		68,808,345.98	98,192,704.46	29,384,358.48	29.93 %
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		104,887,289.01	26,349,148.77	78,538,140.24-	298.07-%
			314,642,139.85	265,488,358.09	49,153,781.76-	18.51-%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO			315,452,139.85	267,918,358.09	47,533,781.76-	17.74-%
=====						

Codigo Cuenta	Descripcion de la Cuenta	Referencia Cruzada	JUNIO 2020	JUNIO 2021	Variacion Absoluta	Variac. Relativ
------------------	--------------------------	-----------------------	---------------	---------------	-----------------------	--------------------

---

  
Gloria E. Pérez Quintero  
Rectora  
DocId # 66,702,898

  
Arlenis Ramirez Chamorro  
Contador Publico  
DocId # 66,871,947-6  
TP 86143-T



Codigo Cuenta	Descripcion de la Cuenta	Referencia Cruzada	JUNIO 2020	JUNIO 2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
<b>I N G R E S O S</b>						
43	VENTA DE SERVICIOS		1,020,000	1,186,000	166,000	16.27%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		1,020,000	1,186,000	166,000	16.27%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		34,574,656	123,860,058	89,285,402	258.24%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		34,574,656	123,860,058	89,285,402	258.24%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		115,076,545		115,076,545-	( 100.00%)
4705	FONDOS RECIBIDOS		115,076,545		115,076,545-	( 100.00%)
48	OTROS INGRESOS		2,029,295	428,335	1,600,960-	( 78.89%)
4802	FINANCIEROS		311,295	428,335	117,039	37.60%
4808	INGRESOS DIVERSOS		1,718,000		1,718,000-	( 100.00%)
TOTAL INGRESOS			152,700,496	125,474,393	27,226,103-	( 17.83%)
<b>C O S T O S</b>						
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		2,529,888	2,484,096	45,792-	( 1.81%)
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS		2,529,888	2,484,096	45,792-	( 1.81%)
72	SERVICIOS EDUCATIVOS					
7201	EDUCACION FORMAL - PREESCOLAR					
7202	EDUCACION FORMAL - BASICA PRIMARIA					
7203	EDUCACION FORMAL - BASICA SECUNDARIA					
7204	EDUCACION FORMAL - MEDIA ACADEMICA					
7205	EDUCACION FORMAL - MEDIA TECNICA					
TOTAL COSTOS			2,529,888-	2,484,096-	45,792	1.81%
<b>G A S T O S</b>						
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE		4,659,024	6,073,110	1,414,086	30.35%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		4,659,024	6,073,110	1,414,086	30.35%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL		40,614,176	90,558,102	49,943,926	122.97%
5501	EDUCACION		40,614,176	90,558,102	49,943,926	122.97%
58	OTROS GASTOS		10,119	9,936	183-	( 1.81%)
5802	COMISIONES		10,119	9,936	183-	( 1.81%)
TOTAL EGRESOS			45,283,319-	96,641,148-	51,357,828-	( 113.41%)
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO			104,887,289	26,349,148	78,538,140-	( 74.88%)

Gloria E. Perez Quintero  
Rectora  
DocId # 66,702,898

Arlenis Ramirez Chamorro  
Contador Publico  
DocId # 66,871,947-6  
TP 86143-T

**INSTITUCION EDUCATIVA "NARCISO CABAL SALCEDO" DE GUADALAJARA DE BUGA - VALLE**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 30 DE JUNIO DE 2.021**

	DICIEMBRE 31 2.020	VARIACIONES 2021		JUNIO 30 2021
		DEBITOS	CREDITOS	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>239.139.209,32</b>	<b>29.384.358,48</b>	<b>29.384.358,48</b>	<b>239.139.209,32</b>
<b>31 PATRIMONIO ENTIDADES GOBIERNO</b>	<b>239.139.209,32</b>	<b>29.384.358,48</b>	<b>29.384.358,48</b>	<b>239.139.209,32</b>
3105 CAPITAL FISCAL	140.946.504,86	0,00	0,00	140.946.504,86
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	68.808.345,98	0,00	29.384.358,48	98.192.704,46
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	29.384.358,48	29.384.358,48	0,00	0,00
3128 AGOTAMIENTO NO RENOVABLES	0,00	0,00	0,00	0,00
3145 IMPACTO X TRANSICION	0,00	0,00	0,00	0,00

cifras en pesos colombianos

  
**Mag. GLORIA EUGENIA PEREZ QUINTERO**  
 Director o Rector

  
**ARLENIS RAMIREZ CHAMORRO**  
 Contadora Publica TP 86143 -T





# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

Reconocido oficialmente según Resolución No. 1777 del 4 de Septiembre de 2002

Secretaría de Educación Municipal de Guadalajara de Buga.

Resolución 212 del 25 de junio de 2003 - Media Técnica en Informática (10º y 11º) - ICFES 018192

Resolución DAM 1534 del 13 de diciembre de 2007 - Media Técnica en Deporte y Recreación (10º y 11º) - ICFES 269613

**REGISTRO EDUCATIVO DANE 176111000469**

**NIT 891.380.072-2**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

#### 1.1. Identificación y funciones

##### INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

NIT: 891.380.072-2

Dirección: Calle 2 No 8-47

Municipio: Guadalajara de Buga

La Institución Educativa Narciso Cabal Salcedo con Nit. 891.380.072-2 y domicilio principal en la ciudad de Guadalajara de Buga en la Calle 2 No 8-47 del Barrio Estambul, constituida mediante Resolución No 1777 del 4 de septiembre de 2002 y la Resolución DAM-726 del 19 de julio de 2005 donde se ordena la Fusión de los establecimientos educativos oficiales del Departamento del Valle del Cauca.

Las sedes quedan discriminadas así:

- Sede Principal Narciso Cabal Salcedo
- Graciana Álvarez
- Mariscal Sucre
- COMUDE

### MISIÓN

La Institución Educativa NARCISO CABAL SALCEDO de Guadalajara de Buga, desde sus orígenes ha sido ejemplo de inclusión y de compromiso social por la paz, buscando la formación humana en sus estudiantes. Para esto desarrolla acciones pedagógicas estructuradas y sistemáticas; de acuerdo con el desarrollo del estudiante y las interrelaciones que tiene con su entorno. De esta manera reconstruye el conocimiento en aprendizajes significativos que los habilite para ser gestores de paz, autónomos y colaborativos, con la capacidad suficiente para transformar la sociedad con la cual interactúan.

### VISIÓN

La Institución Educativa NARCISO CABAL SALCEDO de Guadalajara de Buga, será reconocida a nivel regional y nacional como una Institución Educativa de alta calidad, innovadora e inclusiva, comprometida con su entorno social. Orientada en la formación de ciudadanos respetuosos de la diversidad y dispuestas a enfrentar los grandes desafíos de la actualidad.

#### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

**SEDE CENTRAL:** Calle 2 # 8-47 Teléfono 2384047

**SEDE GRACIANA ÁLVAREZ:** Carrera 8 # 4-08 Teléfono 2384054

**SEDE MARISCAL SUCRE:** Carrera 18 # 3-57 Teléfono 2384055

**SEDE COLEGIO MUNICIPAL DEL DEPORTE:** Carrera 12 # 2A sur-117 Piso 2 Teléfono 2370250

**PÁGINA WEB:** [narcisocabalsalcedo.iimdo.com](http://narcisocabalsalcedo.iimdo.com) **CORREO:** [rectoria@iencs.edu.co](mailto:rectoria@iencs.edu.co)

**GUADALAJARA DE BUGA - VALLE DEL CAUCA - COLOMBIA**





# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

Reconocido oficialmente según Resolución N°. 1777 del 4 de Septiembre de 2002

Secretaría de Educación Municipal de Guadalajara de Buga.

Resolución 212 del 25 de junio de 2003 - Media Técnica en Informática (10º y 11º) - ICFES 018192

Resolución DAM 1534 del 13 de diciembre de 2007 - Media Técnica en Deporte y Recreación (10º y 11º) - ICFES 269613

**REGISTRO EDUCATIVO DANE 176111000469**

**NIT 891.380.072-2**

La Institución Educativa, con la información reportada por el área contable, realiza el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados financieros dando cumplimiento del marco normativo. En caso de presentarse limitaciones y deficiencias operativas o administrativas con impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras lo expresará.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto: ABRIL A JUNIO 2021**

Se ciñe al catálogo general de cuentas para entidades de gobierno expedido por la CGN según la resolución No 620 del 26 de noviembre de 2015, modificada por la resolución 468 de 2.016, resolución 193 de 2.020 y con sus permanentes actualizaciones dictadas por medio de Circulares, Acuerdos y Resoluciones. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

Desde del año 2.018 se están publicando mensualmente, atendiendo lo requerido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, mediante la cual incorporó en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse mensualmente de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002. Importante precisar que los Estados financieros comparativos se presentan a partir del mes de enero del año 2019, según lo previsto en parágrafo transitorio del artículo 2º de la referida resolución 182 de 2017.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.**

### **2.1. Bases de medición**

El sistema de contabilidad vigente, utiliza un instrumento metodológico de construcción, el cual permite producir información financiera, económica, social y ambiental, atendiendo los cambios que en el mismo se presenten como consecuencia de su actualización, esto conlleva a una retroalimentación permanente a los distintos usuarios, organismos de fiscalización y control externo, sobre los resultados del proceso informativo y de comunicación contable desde la directriz fundamental de la CGN.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

De acuerdo con las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Institución para la presentación de Estados Financieros, es el peso colombiano y la información se expresa en unidad de pesos como lo exige la Resolución 097 expedida el 15 de marzo de 2.017.

El nivel de materialidad utilizado en la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros es activos 5%, patrimonio 5% y activos corrientes 15%.

### **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

**SEDE CENTRAL:** Calle 2 # 8-47 Teléfono 2384047

**SEDE GRACIANA ÁLVAREZ:** Carrera 8 # 4-08 Teléfono 2384054

**SEDE MARISCAL SUCRE:** Carrera 18 # 3-57 Teléfono 2384055

**SEDE COLEGIO MUNICIPAL DEL DEPORTE:** Carrera 12 # 2A sur-117 Piso 2 Teléfono 2370250

**PÁGINA WEB:** [narcisocabalsalcedo.iimdo.com](http://narcisocabalsalcedo.iimdo.com) **CORREO:** [rectoria@iencs.edu.co](mailto:rectoria@iencs.edu.co)

**GUADALAJARA DE BUGA - VALLE DEL CAUCA - COLOMBIA**





# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

Reconocido oficialmente según Resolución N°. 1777 del 4 de Septiembre de 2002

Secretaría de Educación Municipal de Guadalajara de Buga.

Resolución 212 del 25 de junio de 2003 - Media Técnica en Informática (10º y 11º) - ICFES 018192

Resolución DAM 1534 del 13 de diciembre de 2007 - Media Técnica en Deporte y Recreación (10º y 11º) - ICFES 269613

**REGISTRO EDUCATIVO DANE 176111000469**

**NIT 891.380.072-2**

No expresamos nada respecto al tratamiento contable de transacciones en moneda extranjera ya que no se presentan en la entidad ni en los Estados Financieros.

## **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

No se presentaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable ni hechos que ocurrieran, pero que no determinaran ajustes a los saldos contables.

## **2.5. Otros aspectos**

En cumplimiento de las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación relacionadas con el reconocimiento de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales, el ente debe identificar, valorar y registrar la totalidad de los activos, afectando el patrimonio público, basado en la información suministrada por las demás áreas que afectan la información contable, para este reconocimiento se aplicó la base de causación y para la ejecución presupuestal, la base de caja en los ingresos y el de compromiso en los gastos.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1. Juicios**

La administración no ha realizado juicios en el proceso de aplicación de las políticas contables con efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

Señalar las estimaciones realizadas y relacionadas con deterioro, litigios, pensiones, y cualquier otro que estén relacionados con la actividad y naturaleza de la entidad.

### **3.3. Correcciones contables**

No se presentaron correcciones realizadas de periodos anteriores ni revelaciones en los aspectos que cada marco normativo exige.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

No podemos señalar los riesgos (riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez) a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda, ya que la entidad no presenta ninguna de ellas.

### **3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19**

No hubo situaciones que a juicio de la entidad impactaron el desarrollo normal del proceso contable durante la vigencia por efectos del Covid-19.

**SEDE CENTRAL:** Calle 2 # 8-47 Teléfono 2384047

**SEDE GRACIANA ÁLVAREZ:** Carrera 8 # 4-08 Teléfono 2384054

**SEDE MARISCAL SUCRE:** Carrera 18 # 3-57 Teléfono 2384055

**SEDE COLEGIO MUNICIPAL DEL DEPORTE:** Carrera 12 # 2A sur-117 Piso 2 Teléfono 2370250

**PÁGINA WEB:** [narcisocabalsalcedo.jimdo.com](http://narcisocabalsalcedo.jimdo.com) **CORREO:** [rectoria@iencs.edu.co](mailto:rectoria@iencs.edu.co)

**GUADALAJARA DE BUGA - VALLE DEL CAUCA - COLOMBIA**





# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

Reconocido oficialmente según Resolución N°. 1777 del 4 de Septiembre de 2002

Secretaría de Educación Municipal de Guadalajara de Buga.

Resolución 212 del 25 de junio de 2003 - Media Técnica en Informática (10° y 11°) - ICFES 018192

Resolución DAM 1534 del 13 de diciembre de 2007 - Media Técnica en Deporte y Recreación (10° y 11°) - ICFES 269613

**REGISTRO EDUCATIVO DANE 176111000469**

**NIT 891.380.072-2**

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

En desarrollo del proceso contable y teniendo en cuenta las funciones asignadas por mandato constitucional, como directriz general se aplican las normas y procedimientos emanados de la Contaduría General de la Nación, organismo que tiene la competencia exclusiva para la expedición de normas contables de carácter técnico y procedimental que deben aplicar las entidades que conforman el sector público, de conformidad con lo establecido en el artículo 354 de la Constitución Política Nacional y la Ley 298 de 1996. Igualmente, la CGN es la única autoridad doctrinaria en materia contable, actividad que cumple mediante la emisión de conceptos que ayudan a la interpretación de la regulación; esas normas y conceptos emitidos son de carácter vinculante y, en consecuencia, de obligatorio cumplimiento por parte de las entidades sujetas a la aplicación de la Regulación Contable Pública.

Presentación clara, precisa y concisa de las políticas contables definidas y aprobadas por la entidad de las siguientes Notas:

- ✓ Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- ✓ Propiedades, planta y equipo
- ✓ Cuentas por pagar
- ✓ Patrimonio
- ✓ Ingresos
- ✓ Gastos
- ✓ Costos de Ventas

### LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

- Nota 6. inversiones e instrumentos
- Nota 7. cuentas por cobrar
- Nota 8. préstamos por cobrar
- Nota 9. inventarios
- Nota 11. bienes de uso público e históricos y culturales
- Nota 12. recursos naturales no renovables
- Nota 13. propiedades de inversión
- Nota 14. Activos Intangibles
- Nota 15. activos biológicos
- Nota 16. otros derechos y garantías
- Nota 17. arrendamientos
- Nota 18. costos de financiación
- Nota 19. emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. préstamos por pagar
- Nota 22. beneficios a los empleados
- Nota 23. provisiones
- Nota 24. otros pasivos
- Nota 25. activos y pasivos contingentes
- Nota 26. cuentas de orden

**SEDE CENTRAL:** Calle 2 # 8-47 Teléfono 2384047

**SEDE GRACIANA ÁLVAREZ:** Carrera 8 # 4-08 Teléfono 2384054

**SEDE MARISCAL SUCRE:** Carrera 18 # 3-57 Teléfono 2384055

**SEDE COLEGIO MUNICIPAL DEL DEPORTE:** Carrera 12 # 2A sur-117 Piso 2 Teléfono 2370250

**PÁGINA WEB:** [narcisocabalsalcedo.jimdo.com](http://narcisocabalsalcedo.jimdo.com) **CORREO:** [rectoria@iencs.edu.co](mailto:rectoria@iencs.edu.co)

**GUADALAJARA DE BUGA - VALLE DEL CAUCA - COLOMBIA**





# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

Reconocido oficialmente según Resolución N°. 1777 del 4 de Septiembre de 2002

Secretaría de Educación Municipal de Guadalajara de Buga.

Resolución 212 del 25 de junio de 2003 - Media Técnica en Informática (10° y 11°) - ICFES 018192

Resolución DAM 1534 del 13 de diciembre de 2007 - Media Técnica en Deporte y Recreación (10° y 11°) - ICFES 269613

REGISTRO EDUCATIVO DANE 176111000469

NIT 891.380.072-2

- Nota 31. costos de transformación
- Nota 32. acuerdos de concesión - entidad concedente
- Nota 33. administración de recursos de seguridad social en pensiones
- Nota 34. efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. impuesto a las ganancias
- Nota 36. combinación y traslado de operaciones
- Nota 37. revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En el Banco Popular la cuenta corriente 58004089-7, de transferencia del Sistema General de Participaciones y recursos de calidad y en la cuenta corriente No 58004142-4 por recursos propios se recaudan por concepto de certificaciones, cafetería y fotocopiadora y la Cuenta Ahorro Pagadora No 220-580-16661-9.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	94.435.393,86	148.510.871,62	(54.075.477,76)
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	94.435.344,72	148.510.851,07	(54.075.506,35)
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	49,14	20,55	28,59

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con periodicidad mensual, teniendo en cuenta que cuando son activos que su valor no supera medio salario mínimo se lleva a una cuenta nominal, en cuando estos activos fijos adquiridos sean inferiores o iguales a 50 UVT depreciamos el 100% de su valor dentro del mismo año y los demás serán sujetos de vida útil a la siguiente: Edificaciones 50, Maquinaria y equipo 15, Muebles, enseres y equipo de oficina 10, Equipos de comunicación 10, Equipo de computación 5, Equipo de transporte, tracción y elevación 10 y Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería 10 años.

SEDE CENTRAL: Calle 2 # 8-47 Teléfono 2384047

SEDE GRACIANA ÁLVAREZ: Carrera 8 # 4-08 Teléfono 2384054

SEDE MARISCAL SUCRE: Carrera 18 # 3-57 Teléfono 2384055

SEDE COLEGIO MUNICIPAL DEL DEPORTE: Carrera 12 # 2A sur-117 Piso 2 Teléfono 2370250

PÁGINA WEB: [narcisocabalsalcedo.jimdo.com](http://narcisocabalsalcedo.jimdo.com) CORREO: [rectoria@iencs.edu.co](mailto:rectoria@iencs.edu.co)

GUADALAJARA DE BUGA - VALLE DEL CAUCA - COLOMBIA





# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

Reconocido oficialmente según Resolución N°. 1777 del 4 de Septiembre de 2002

Secretaría de Educación Municipal de Guadalajara de Buga.

Resolución 212 del 25 de junio de 2003 - Media Técnica en Informática (10º y 11º) - ICFES 018192

Resolución DAM 1534 del 13 de diciembre de 2007 - Media Técnica en Deporte y Recreación (10º y 11º) - ICFES 269613

**REGISTRO EDUCATIVO DANE 176111000469**

**NIT 891.380.072-2**

En cuanto a la depreciación para la vigencia 2021, se continuó con el cálculo de las depreciaciones y con el registro en forma individualizada. Esta Labor se hace cada mes en el área de contabilidad por medio de Notas de Contabilidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>173.482.964,23</b>	<b>166.941.268,23</b>	<b>6.541.696</b>
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	16.130.155,00	11.450.155,00	4.680.000
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	151.378.880,00	149.878.880,00	1.500.000
1.6.70	Db	Equipo Comunicación y computacion	118.929.251,00	107.128.378,00	11.800.873
1.6.80	Db	Equipo de Comedor y Cocina	17.454.200,00	17.454.200,00	0
1.6.81	Db	Bienes de arte y Cultura	5.463.576,23	5.463.576,23	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-135.873.098,00	-124.433.921,00	-11.439.177
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-11.149.032,00	-10.798.032,00	-351.000
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-51.671.365,00	-46.839.025,00	-4.832.340
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo comunicación y computacion	-73.052.701,00	-66.796.864,00	-6.255.837

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.430.000,00</b>	<b>810.000,00</b>	<b>1.620.000</b>
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1.659.000,00	598.000,00	1.061.000
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e Impuesto	771.000,00	212.000,00	559.000

Se encuentra representado en descuentos practicados a un mes de vencimiento como son las retenciones en la fuente a título de renta y de ventas, de reteica, sobretasa al deporte, las estampillas municipales: bienestar del adulto mayor y las estampillas departamentales: prounivalle, prohospita y prounipacifico correspondientes al periodo y se deben consignar en los primeros días del mes siguiente.

**SEDE CENTRAL:** Calle 2 # 8-47 Teléfono 2384047

**SEDE GRACIANA ÁLVAREZ:** Carrera 8 # 4-08 Teléfono 2384054

**SEDE MARISCAL SUCRE:** Carrera 18 # 3-57 Teléfono 2384055

**SEDE COLEGIO MUNICIPAL DEL DEPORTE:** Carrera 12 # 2A sur-117 Piso 2 Teléfono 2370250

**PÁGINA WEB:** [narcisocabalsalcedo.iimdo.com](http://narcisocabalsalcedo.iimdo.com) **CORREO:** [rectoria@iencs.edu.co](mailto:rectoria@iencs.edu.co)

**GUADALAJARA DE BUGA - VALLE DEL CAUCA - COLOMBIA**





# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

Reconocido oficialmente según Resolución N°. 1777 del 4 de Septiembre de 2002

Secretaría de Educación Municipal de Guadalajara de Buga.

Resolución 212 del 25 de junio de 2003 - Media Técnica en Informática (10° y 11°) - ICFES 018192

Resolución DAM 1534 del 13 de diciembre de 2007 - Media Técnica en Deporte y Recreación (10° y 11°) - ICFES 269613

REGISTRO EDUCATIVO DANE 176111000469

NIT 891.380.072-2

## NOTA 27. PATRIMONIO

Se encuentra en el capital fiscal: todos los excedentes y déficit de ejercicios de periodos pasados y la reclasificación del excedente del ejercicio año 2020 a acumulados.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	\$ 239.139.209,32	\$ 209.754.850,84	<b>29.384.358,48</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	\$ 140.946.504,86	\$ 140.946.504,86	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	\$ 98.192.704,46	\$ 68.808.345,98	29.384.358,48
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00

## NOTA 28. INGRESOS

Se encuentran los recursos consignados por los alumnos y padres de familia por concepto de certificados y constancias, transferencia recursos por el Ministerio de Educación Nacional por concepto de gratuidad de la educación y los rendimientos financieros generados por esos recursos.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	Cr	<b>INGRESOS</b>	<b>125.474.393,33</b>	<b>152.700.496,61</b>	<b>(27.226.103,28)</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	1.186.000,00	1.020.000,00	166.000,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	123.860.058,00	34.574.656,00	89.285.402,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0,00	115.076.545,00	(115.076.545,00)
4.8	Cr	Otros ingresos	428.335,33	2.029.295,61	(1.600.960,28)

SEDE CENTRAL: Calle 2 # 8-47 Teléfono 2384047

SEDE GRACIANA ÁLVAREZ: Carrera 8 # 4-08 Teléfono 2384054

SEDE MARISCAL SUCRE: Carrera 18 # 3-57 Teléfono 2384055

SEDE COLEGIO MUNICIPAL DEL DEPORTE: Carrera 12 # 2A sur-117 Piso 2 Teléfono 2370250

PÁGINA WEB: [narcisocabalsalcedo.iimdo.com](http://narcisocabalsalcedo.iimdo.com) CORREO: [rectoria@iencs.edu.co](mailto:rectoria@iencs.edu.co)

GUADALAJARA DE BUGA - VALLE DEL CAUCA - COLOMBIA





# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO

Reconocido oficialmente según Resolución N°. 1777 del 4 de Septiembre de 2002

Secretaría de Educación Municipal de Guadalajara de Buga.

Resolución 212 del 25 de junio de 2003 - Media Técnica en Informática (10° y 11°) - ICFCES 018192

Resolución DAM 1534 del 13 de diciembre de 2007 - Media Técnica en Deporte y Recreación (10° y 11°) - ICFCES 269613

REGISTRO EDUCATIVO DANE 176111000469

NIT 891.380.072-2

## NOTA 29. GASTOS

Se encuentran las salidas de recursos de gratuidad en los siguientes rubros: materiales se compra de papelería, en generales se presenta un movimiento en la cuenta de honorarios, mantenimiento de infraestructura y reparaciones locativas, impresos y publicaciones, seguros y además en el desarrollo de los proyectos presentados a la Institución.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>96.641.148,56</b>	<b>45.283.319,60</b>	<b>51.357.828,96</b>
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.073.110,00	4.659.024,00	1.414.086,00
5.5	Db	Gasto público social	90.558.102,14	40.614.176,00	49.943.926,14
5.8	Db	Otros gastos	9.936,42	10.119,60	(183,18)

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3</b>	Db	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>2.484.096,00</b>	<b>2.529.888,00</b>	<b>(45.792,00)</b>
<b>6.3.05</b>	Db	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>2.484.096,00</b>	<b>2.529.888,00</b>	<b>(45.792,00)</b>
6.3.05.01	Db	Educación formal - Preescolar	168.624,00	168.073,00	551,00
6.3.05.02	Db	Educación formal - Básica primaria	1.145.400,00	1.141.665,00	3.735,00
6.3.05.03	Db	Educación formal - Básica secundaria	1.022.016,00	1.018.685,00	3.331,00
6.3.05.05	Db	Educación formal - Media técnica	148.056,00	201.465,00	(53.409,00)

Se encuentran las salidas de recursos propios como servicios públicos: teléfono e internet y los gastos bancarios generados por ésta cuenta.

  
**MAG. GLORIA EUGENIA PÉREZ QUINTERO**  
Rectora

  
**ARLENIS RAMÍREZ CHAMORRO**  
Contadora Pública TP 86143-T



S	117676000	10406						
D		1						-52575478
D	1.1							-54075478
D	1.1.10							-54075478
D	1.1.10.05	1.0	Se encuentra representado en depósitos en Banco Popular cuenta corriente 58004089-7 y 58004142-4					-54075506
D	1.1.10.06	1.0	Se encuentra representado en depósitos en Banco Popular cuenta ahorro Pagadora No 22058016661-9					29
D	1.6							1500000
D	1.6.65							1500000
D	1.6.65.02	1.0	Compra equipo y maquinas de oficina					1500000
D		4						-29330903
D	4.3							206000
D	4.3.05							206000
D	4.3.05.50	1.0	Se consignan los certificados y constancias					206000
D	4.4							-29574656
D	4.4.28							-29574656
D	4.4.28.03	1.0	Se consignan los recursos transferidos del municipio por calidad de la educacion					-29574656
D	4.8							37753
D	4.8.02							37753
D	4.8.02.01	1.0	Se consignan los rendimientos financieros de las cuentas bancarias					37753
D		5						23545820
D	5.3							707043
D	5.3.60							707043
D	5.3.60.04	1.0	Depreciaciones de maquinaria y equipo					117000
D	5.3.60.07	1.0	Depreciaciones de equipo de comunicación y computacion					590043
D	5.5							22838777
D	5.5.01							22838777
D	5.5.01.05	1.0	Pago por materiales y suministros, honorarios, servicios tecnicos, mantenimiento de maquinaria y equipo, reparaciones locati					22838777
D		6						-20086
D	6.3							-20086
D	6.3.05							-20086
D	6.3.05.01	1.0	Pago de servicio de internet y telefonía fija preescolar					2295
D	6.3.05.02	1.0	Pago de servicio de internet y telefonía fija basica primaria					15587
D	6.3.05.03	1.0	Pago de servicio de internet y telefonía fija basica secundaria					13908
D	6.3.05.05	1.0	Pago de servicio de internet y telefonía fija media tecnica					-51876

*Approved / [Handwritten Signature]*

**INSTITUCION EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS: AÑO 2021 PERIODO: ABRIL A JUNIO**

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>APROBADO (DB)</b>	<b>POR EFECTUAR (CR)</b>	<b>RECAUDOS EN EFECTIVO (CR)</b>
1,1,02	Venta de Servicios Educativos	\$ 6.000.000,00	\$ 4.814.000,00	\$ 1.186.000,00
1,2,01	Aportes, Transferencias- Gobierno Nacional	\$ 118.860.058,00	\$ -	\$ 118.860.058,00
1,2,03	Aportes, Transferencias- Municipales	\$ 5.000.000,00	\$ -	\$ 5.000.000,00
1,3,00	Otros Recursos de Capital	\$ -	\$ -	\$ -
1,3,01	Disponibilidad Inicial	\$ 61.083.135,09	\$ -	\$ 61.083.135,09
1,3,02	Rendimientos Financieros	\$ 1.000.000,00	\$ 571.664,67	\$ 428.335,33
1,4	Donacion	\$ -	\$ -	\$ -
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 191.943.193,09</b>	<b>\$ 5.385.664,67</b>	<b>\$ 186.557.528,42</b>
		\$ 191.943.193,09	\$ 5.385.664,67	\$ 186.557.528,42

*Ardenis Ramirez Chamorro*  
**ARLENIS RAMIREZ CHAMORRO**  
 Contadora Publica TP 86143-T

*Mag. Gloria Eugenia Perez Quintero*  
**GLADYS MONTTOYA PALACIO**  
 Auxiliar Administrativo

**Mag. GLORIA EUGENIA PEREZ QUINTERO**  
 Rectora

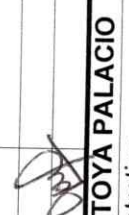


**INSTITUCION EDUCATIVA NARCISO CABAL SALCEDO**

**PRESUPUESTO DE GASTOS : AÑO 2021 PERIODO: ABRIL A JUNIO**

CODIGO	DESCRIPCION	APROBADO		POR EFECTUAR		OMPROMETID		PAGOS DE LA	
		(CR)	(D)	(D)	(DB)	(DB)	VIGENCIA	(DB)	
2,1,01,01,00	Servicios Personales Indirectos - Honorarios y Servicios	\$ 32.886.123,00	\$	28.343.493,00		\$	4.542.630,00		
2,1,02,01,01	Adquisición de Bienes y Servicios -Compra de Equipo	\$ 18.000.000,00	\$	16.500.000,00		\$	1.500.000,00		
2,1,02,01,02	Adquisición de Bienes y Servicios - Materiales y Suministros	\$ 25.378.000,00	\$	11.693.051,86		\$	13.684.948,14		
2,1,02,01,03	Adquisición de Bienes y Servicios - Material Didactico	\$ 1.500.000,00	\$	1.500.000,00		\$	-		
2,1,02,02,01	Adquisición de Bienes y Servicios - Servicios Públicos	\$ 17.897.935,12	\$	15.413.839,12		\$	2.484.096,00		
2,1,02,02,02	Adquisición de Bienes y Servicios - Reparaciones	\$ 70.003.134,97	\$	2.568.527,97		\$	67.434.607,00		
2,1,02,02,03	Adquisición de Bienes y Servicios - Mantenimiento Maquin.Equip	\$ 2.300.000,00	\$	2.121.500,00		\$	178.500,00		
2,1,02,02,05	Adquisición de Bienes y Servicios - Impresos y Publicaciones	\$ 3.000.000,00	\$	3.000.000,00		\$	-		
2,1,02,02,06	Adquisición de Bienes y Servicios - Comunicación y Transporte	\$ 100.000,00	\$	100.000,00		\$	-		
2,1,02,02,07	Adquisición de Bienes y Servicios - Seguros	\$ 3.000.000,00	\$	1.782.583,00		\$	1.217.417,00		
2,1,02,02,08	Adquisición de Bienes y Servicios - Gastos Bancarios	\$ 778.000,00	\$	768.063,58		\$	9.936,42		
2,1,02,02,10	Adquisición de Bienes y Servicios - Actividades Deportivas y C	\$ 2.000.000,00	\$	2.000.000,00		\$	-		
2,2,00,00,00	Proyectos	\$ 15.100.000,00	\$	11.600.000,00		\$	3.500.000,00		
	<b>TOTAL</b>	\$ 191.943.193,09	\$	97.391.058,53	\$	-	94.552.134,56		
		\$ 191.943.193,09				\$	186.557.528,42		
		\$				\$	92.005.393,86		

  
**ARLENIS RAMIREZ CHAMORRO**  
 Contadora Publica TP 86143-T

  
**GLADYS MONTOYA PALACIO**  
 Auxiliar Administrativo

  
**Mag. GLORIA EUGENIA PEREZ QUINTERO**  
 Rectora