

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014**

La **INSTITUCION EDUCATIVA NUEVA GRANADA** es una Entidad Pública con Licencia de Funcionamiento según Resolución 1366 del 1º de Diciembre de 2005 de la Secretaria de Educación y Cultura del Departamento del Risaralda con Código DANE 166170000728.

La entidad tomo como base para el manejo de la información contable las normas establecida en el Plan General de Contabilidad Pública y las normas legales vigentes. Así mismo, la información contenida en sus libros oficiales es acorde a sus soportes contables.

### **1. ACTIVOS**

#### **1.1. CAJA Y BANCOS:**

La cuenta de caja El saldo en caja a Diciembre 31 de 2014 es de cero. Las cuentas corrientes y de ahorros del Banco Colpatria se encuentran debidamente conciliadas. Así mismo, se certifica que dichas cuentas bancarias se concilian mensualmente contra los extractos generados por la entidad bancaria y que todos los pagos efectuados a los proveedores se generan a traves de un sistema de bancarización. El saldo a Diciembre corresponde a los recursos de Gratuidad y recursos propios pendientes por ejecutar.

<b>BANCO</b>	<b>SALDO A 31 DIC</b>
Cta Ahorros Recursos Gratuidad	\$47,462,054.11
Cta Ahorros Recursos Propios	\$ 28,161,140.93
<b>TOTAL SALDO EN BANCOS</b>	<b>\$ 75,623,195.04</b>

#### **1.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**1.2.1. MAQUINARIA Y EQUIPO:** El saldo corresponde al final de la vigencia 2013 mas las adiciones por la compra de instrumentos musicales.



**INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUEVA GRANADA**  
(SEDE NUEVA GRANADA- SEDE SAN DIEGO)  
Resolución 1366 del 25 Noviembre de 2005- Código DANE 166170000728  
Dosquebradas-Risaralda

---

1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	26,530,223.00
165505	EQUIPO DE MUSICA	20,285,123.00
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	5,295,100.00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	<u>950,000.00</u>

**1.2.2. EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO:** El saldo a diciembre 31 de 2014 por \$13.424.000, corresponde al valor acumulado en vigencias anteriores, ya que durante el periodo fiscal no se realizaron comprar que afectan este rubro.

**1.2.3. MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA:** Corresponde al saldo acumulado en vigencias anteriores mas las adiciones durante el año 2014 por la compra de televisores y vitrinas para las aulas de clase.

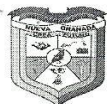
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	172,880,360.00
166501	MUEBLES Y ENSERES	155,578,360.00
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	<u>17,302,000.00</u>

**1.2.4. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION:** Corresponde al saldo acumulado a 31 de Diciembre 2013 mas las compras de equipos de computo, impresoras, dvr para las cámaras de seguridad y equipos varios de cabina abierta.

1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	116,307,725.00
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	16,465,245.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	95,925,680.00
167090	OTROS EQUIPOS	<u>3,916,800.00</u>

**1.2.5. DERECIACION ACUMULADA:** Corresponde a la Depreciacion acumulada de vigencias anteriores mas las depreciaciones según el método de línea recta durante el año 2.014 de los rubros maquinaria y equipo, equipo medico y científico y equipos de comunicación y computacion.

1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-178,058,433.00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-105,240.00
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-13,424,000.00
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-84,964,540.00
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	<u>-79,564,653.00</u>



**INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUEVA GRANADA**  
(SEDE NUEVA GRANADA- SEDE SAN DIEGO)  
Resolución 1366 del 25 Noviembre de 2005- Código DANE 166170000728  
Dosquebradas-Risaralda

---

**1.3 OTROS ACTIVOS:** En estas cuentas se tienen registradas la compra de bibliotecas, software y licencias para uso de la institución de los cuales se están amortizando de acuerdo a lo ordenado por la ley, mas el saldo acumulado a 31 de Diciembre del año 2.013

1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	7,467,660.00
171505	BIBLIOTECAS	7,467,660.00
1970	INTANGIBLES	<u>10,796,000.00</u>
197007	LICENCIAS	7,100,000.00
197008	SOFTWARE	<u>3,696,000.00</u>
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-5,538,342.00
197507	LICENCIAS	-1,842,342.00
197508	SOFTWARE	<u>-3,696,000.00</u>

## 2. PASIVOS

### Acreeedores varios

En esta cuenta se registra el movimiento de todas las cuentas por pagar generadas por la ejecución de los recursos de la Institución Educativa, debidamente soportados y que cumplen con los requisitos de la contratación. El saldo a diciembre 31 de 2014 es cero.

### Impuestos

En esta cuenta se registran todas las retenciones y descuentos que por ley se les debe practicar a los proveedores de la Institución, así mismo, se cumple de manera puntual en el pago de dichos impuestos a sus respectivas entidades de recaudo. El saldo a diciembre 31 de 2014 es cero.

## 3. PATRIMONIO

**3.1 CAPITAL FISCAL:** Corresponde al saldo acumulado por los cierres de los ingresos y gastos de vigencias anteriores al año 2.014

**3.2 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES:** Corresponde a las depreciaciones y amortizaciones acumuladas a 31 de Diciembre 2013, mas las realizadas durante la vigencia 2014, utilizando el método de línea recta



**INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUEVA GRANADA**  
(SEDE NUEVA GRANADA- SEDE SAN DIEGO)  
Resolución 1366 del 25 Noviembre de 2005- Código DANE 166170000728  
Dosquebradas-Risaralda

---

**3.3. EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO:** Corresponde al cierre de los ingresos y gastos incurridos durante el año 2.014, arrojando como resultado excedente.

3105	CAPITAL FISCAL	209,498,605.75
3128	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-22,767,766.00
3110	Excedente o Deficit del ejercicio	52,701,548.29
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>239,432,388.04</b>

#### 4. INGRESOS

**4.1 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES:** Se encuentra registrado el valor de la transferencia realizada por el Ministerio de Educación Nacional, por concepto de Gratuidad por valor de \$103.540.000, de acuerdo a la normatividad vigente para suplir los gastos de funcionamiento e inversión en los que incurre la Institución Educativa para llevar a cabo su labor pedagógica y de bienestar para los alumnos.

**4.2 FINANCIEROS:** En esta cuenta se registran los intereses generados por el Banco colpatria, correspondiente al manejo de las cuentas corrientes y de Ahorros, durante el año 2014 la institución registro 78.264,67 por dicho concepto.

**4.3 EXTRAORDINARIOS:** En esta cuenta se registra el valor de los ingresos recibidos por la concesion de la tienda escolar durante el periodo 2014, teniendo en cuenta la sede de San Diego y la sede Nueva Granada, este rubro se ejecuto por \$ 5.934.604.

#### 5. GASTOS

**5.1 GASTOS DE EDUCACION:** Se encuentra registrados todos los gastos de funcionamiento en los que incurre la institución educativa para suplir las necesidades, el cual incluye adecuaciones de sus instalaciones, realización de actividades deportivas y culturales, contratación de profesionales para asesoría contable, compras de implementos de aseo, papelería, y materiales para ampliación y adecuación de las aulas, ejecución de proyectos estudiantiles, logrando con ello un mejor ambiente estudiantil. Así mismo, todos los recursos son ejecutados de acuerdo a las normas legales vigentes en el proceso de contratación.



## INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUEVA GRANADA

(SEDE NUEVA GRANADA- SEDE SAN DIEGO)

Resolución 1366 del 25 Noviembre de 2005- Código DANE 166170000728  
Dosquebradas-Risaralda

55010506 ESTUDIOS Y PROYECTOS	2,937,280.00
55010511 COMISIONES, HONORARIOS, SERVICIOS	5,335,000.00
55010514 MATERIALES Y SUMINISTROS	23,217,744.00
55010515 MANTENIMIENTO	18,024,000.00
55010517 SERVICIOS PUBLICOS	4,273,721.00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y	
55010521 AFILIACIO	1,715,280.00
55010525 SEGUROS GENERALES	498,800.00
55010537 EVENTOS CULTURALES	306,300.00
55010555 ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	386,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>56,694,125.00</b>

**5.2 GASTOS FINANCIEROS:** Se encuentra registrados los gastos bancarios generados por las transacciones que se realizan a través de las cuentas corrientes y ahorros con el Banco Colpatria, durante la vigencia 2014 se ejecuto 157.195,38.

  
\_\_\_\_\_  
**JULIETH VALÉNCIA RAMÍREZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
TP 172392-T

  
\_\_\_\_\_  
**ALBA LUCÍA CORREA OBANDO**  
RECTORA