

REPUBLICA DE COLOMBIA
MUNICIPIO DE ARAUCA
INSTITUCION EDUCATIVA SANTA TERESITA

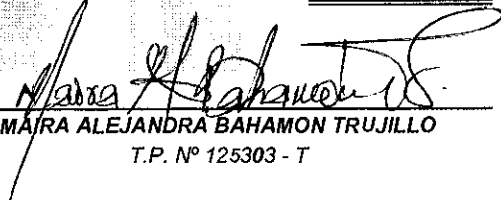
Decreto 020 de 13 de Enero de 2005
NIT 834000166-1

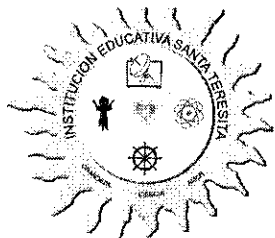
SEDES
Santa Teresita
Almirante Padilla
Oscar Mogollón Jaimes
Divino Niño

BALANCE GENERAL
A 31 de diciembre de 2019

1 ACTIVO			
11 EFECTIVO			<u>10.180.847,83</u>
1110 BANCOS Y CORPORACIONES		10.180.847,83	
111005 CUENTA CORRIENTE	46.717,90		
111006 CUENTA DE AHORROS	10.134.129,93		
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			<u>389.833.284,14</u>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		311.242.868,81	
163501 MAQUINARIA Y EQUIPO	63.505.390,34		
163503 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	148.617.864,64		
163504 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	12.638.894,81		
163511 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	6.712.821,02		
163590 OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	79.767.898,00		
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		189.549.724,67	
165501 EQUIPO DE CONSTRUCCION	200.000,00		
165505 EQUIPO DE MUSICA	3.730.000,00		
165506 EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	101.108.550,00		
165509 EQUIPO DE ENSEÑANZA	957.000,00		
165511 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	221.000,00		
165522 EQUIPOS DE AYUDA AUDIOVISUAL	83.333.174,67		
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		158.293.599,00	
166501 MUEBLES Y ENSERES	153.097.199,00		
166502 EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	5.196.400,00		
1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		113.906.109,33	
167001 EQUIPO DE COMUNICACIÓN	39.864.043,33		
167002 EQUIPO DE COMPUTACION	74.242.066,00		
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (GR)		-383.159.017,67	
168504 MAQUINARIA Y EQUIPO	-189.549.724,67		
168506 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-104.263.386,00		
168507 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	-89.345.907,00		
19 OTROS ACTIVOS			<u>7.000.000,00</u>
1902 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		7.000.000,00	
190201 EN ADMINISTRACIÓN	7.000.000,00		
TOTAL ACTIVOS			<u><u>407.014.131,97</u></u>
2 PASIVOS			
29 OTRDS PASIVOS			<u>7.000.000,00</u>
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		7.000.000,00	
290201 EN ADMINISTRACIÓN	7.000.000,00		
TOTAL PASIVOS			<u><u>7.000.000,00</u></u>
3 PATRIMONIO			
31 HACIENDA PUBLICA			
3105 CAPITAL FISCAL		96.426.995,89	
310502 DEPARTAMENTO	96.426.995,89		
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-11.822.772,66	
310901 UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.701.600,00		
310902 PERDIDAS O DEFICITS DEL EJERCICIO	-13.524.372,66		
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		315.409.908,74	
311001 UTILIDAD DEL EJERCICIO	315.409.908,74		
TOTAL PATRIMONIO			<u><u>400.014.131,97</u></u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u><u>407.014.131,97</u></u>


NELSON GAUTA JAIMES
Rector


MAIRA ALEJANDRA BAHAMON TRUJILLO
T.P. N° 125303 - T



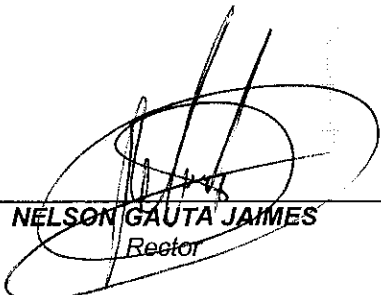
REPUBLICA DE COLOMBIA
MUNICIPIO DE ARAUCA
INSTITUCION EDUCATIVA SANTA TERESITA

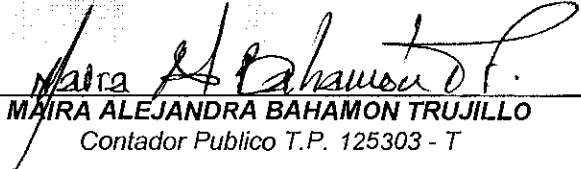
Decreto 020 de 13 de Enero de 2005
NIT 834000166-1

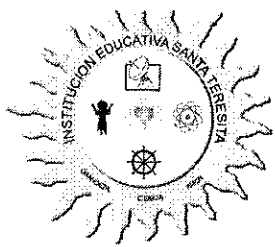
SEDES
Santa Teresita
Almirante Padilla
Oscar Mogollón Jaimes
Divino Niño

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

INGRESOS			476.629.953,88
TRANSFERENCIAS			316.966.868,81
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	316.966.868,81	
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	10.000.000,00	
442807	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	306.966.868,81	
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			146.750.526,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	146.750.526,00	
470508	FUNCIONAMIENTO	146.750.526,00	
OTROS INGRESOS			12.912.559,07
4805	FINANCIEROS	1.122.559,07	
480522	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	1.122.559,07	
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	11.790.000,00	
480817	ARRENDAMIENTOS	11.790.000,00	
GASTOS			161.220.045,14
ADMINISTRACION			158.761.573,00
5111	GENERALES	158.761.573,00	
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	43.522.200,00	
511115	MANTENIMIENTO	63.844.796,00	
511117	SERVICIOS PUBLICOS	8.928.157,00	
511121	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	6.077.500,00	
511125	SEGUROS GENERALES	2.443.772,00	
511137	EVENTOS CULTURALES	10.000.000,00	
511179	HONORARIOS	9.000.000,00	
511180	SERVICIOS	14.945.148,00	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		2.335.234,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PRDPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.335.234,00	
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.577.565,00	
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	757.669,00	
58	OTROS GASTOS		123.238,14
5804	FINANCIEROS	123.238,14	
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	123.238,14	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			315.409.908,74


NELSON GAUTA JAIMES
Rector


MAIRA ALEJANDRA BAHAMON TRUJILLO
Contador Publico T.P. 125303 - T



REPUBLICA DE COLOMBIA
MUNICIPIO DE ARAUCA
INSTITUCION EDUCATIVA SANTA TERESITA
Decreto 020 de 13 de Enero de 2005
NIT 834000166-1

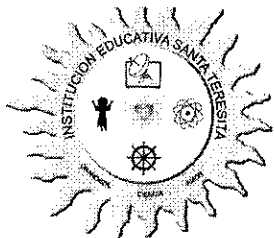
SEDES
Santa Teresita
Almirante Padilla
Oscar Mogollón Jaimes
Divino Niño

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CONCEPTO	SALDO 01/ENERO/2019	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO 31/DICIEMBRE/2019
CAPITAL FISCAL	96.426.995,89			96.426.995,89
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-11.822.772,66		-11.822.772,66
RESULTADO DEL EJERCICIO	-13.524.372,66	315.409.908,74	-13.524.372,66	315.409.908,74
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	1.701.600,00		1.701.600,00	-
TOTALES	82.902.623,23	303.587.136,08	-13.524.372,66	400.014.131,97


NELSON GAUTA JAIMES
Rector


MAIRA ALEJANDRA BAHAMON TRUJILLO
Contador Público T.P. 125303 - T



REPUBLICA DE COLOMBIA
MUNICIPIO DE ARAUCA
INSTITUCION EDUCATIVA SANTA TERESITA
Decreto 020 de 13 de Enero de 2005
NIT 834000166-1

SEDES
Santa Teresita
Almirante Padilla
Oscar Mogollón Jaimes
Divino Niño

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NATURALEZA

La Institución Educativa Santa Teresita, con Nit. 834.000.166 – 1 y domicilio principal en la ciudad de Arauca, en la calle 14 No. 23 – 17, es una Institución Educativa de carácter oficial mixta, sin ánimo de lucro, constituida según Decreto Departamental 020 del 13 de enero de 2005, para impartir enseñanza formal en los niveles de preescolar, básica, en los ciclos de primaria y secundaria y en el nivel de educación media, con un bachillerato con énfasis en Mantenimiento electrónico y comunicaciones, articulado con el SENA.

VISION

La Institución Educativa Santa Teresita de Arauca en el año 2025 será la institución líder en la formación integral, propiciadora de calidad de vida, impulsora del desarrollo tecnológico, la creatividad, el pensamiento crítico y el comportamiento espiritual Teresiano.

MISION

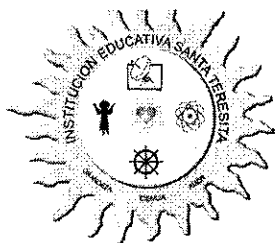
Brindar educación de calidad fundamentada en los valores cristianos para formar estudiantes líderes y competentes.

FILOSOFIA

La filosofía institucional está enmarcada en la doctrina de Santa Teresita del Niño Jesús sustentada en los valores de humildad, dignidad, libertad, justicia y amor. Se apoya en los siguientes postulados: humanismo, excelencia académica, eficiencia administrativa y proyección a la comunidad.

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, informes y reportes contables constituyen para el Centro Educativo Asociados Rurales – Cear Panamá, una vía para facilitar y satisfacer las necesidades informativas de los usuarios; que implica definir, a partir del análisis de las necesidades de información, a los diferentes usuarios y sus respectivos objetivos frente a la Contabilidad Pública.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

Para el proceso de preparación de la información financiera con corte a 31 de diciembre de 2019 se basó en la resolución 533 de 2.015 mediante en el cual se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el Marco Normativo para Entidades de Gobierno que tomó como referente principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y las respectivas normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos (Capítulo VI-Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones).

Es así como la Contaduría General de la Nación incorporó como parte del Régimen de Contabilidad Pública el catálogo general de cuentas mediante resolución 620 de 2.015 modificada por la resolución 468 de 2.016.

Bajo este nuevo marco conceptual, los estados financieros representan los efectos de las transacciones y otros sucesos agrupados en categorías que comparten características económicas comunes y que corresponden a los elementos de los estados financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del rendimiento financiero son los ingresos, los gastos y los costos.

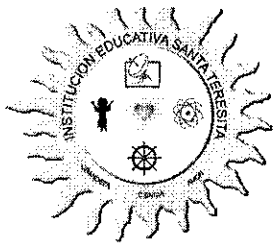
OBJETIVOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los objetivos de la información financiera buscan que esta sea útil, a partir de la satisfacción de la necesidad de los usuarios. En este sentido los objetivos de la información financiera de las entidades de gobierno son: rendición de cuentas, toma de decisiones y control.

El objetivo de la rendición de cuentas implica que la información financiera sirve a los gestores públicos para suministrar información, a los destinatarios de los servicios y a quienes proveen los recursos, sobre el uso y gestión de estos y el cumplimiento de las disposiciones vigentes que regulan la actividad de la entidad.

El objetivo de la toma de decisiones implica que la información financiera sirve a la entidad que la produce para la gestión eficiente de sus recursos y a los usuarios externos, para la definición de la política pública, la asignación de recursos y el otorgamiento de financiación.

El objetivo de control implica que la información financiera sirve para el ejercicio del control en dos niveles: interno y externo. A nivel interno el control se ejerce mediante



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

el sistema de control interno y a nivel externo, a través de diferentes instancias tales como la ciudadanía, las corporaciones públicas, el ministerio público y los órganos de control, inspección y vigilancia.

CARACTERÍSTICAS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

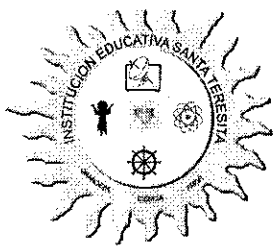
Las características cualitativas de la información financiera son los atributos que ésta debe tener para que sea útil a los usuarios, es decir para que contribuya con la rendición de cuentas, la toma de decisiones y el control. Estas se dividen en características fundamentales y de mejora. Dentro de las características fundamentales tenemos: la relevancia y representación fiel y entre las características de mejora están: la verificabilidad, oportunidad, comprensibilidad y comparabilidad.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La información financiera de las entidades debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las entidades observan pautas básicas o macro-reglas que orienten el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón hace referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, relevar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la entidad.

Los principios de contabilidad que observarán las entidades en la preparación de los estados financieros de propósito general son: Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

NOTA 1 – DETALLE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras. También incluye las cuentas de compensación y los depósitos en el Banco de la República.

El valor que representa Bancos corresponde a la sumatoria de los saldos en los libros auxiliares de bancos conciliados a diciembre 31 de 2019:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1110050101	110 - 610 - 05010 - 6 - Recursos Propios	\$ 46.717,90
1110060101	220 - 610 - 02843 - 3 Cuenta Maestra	\$ 9.325.083,10
1110060102	220 - 610 - 13307 - 6 Recursos Propios	\$ 244.087,91
1110060103	220 - 610 - 13490 - 0 Cuenta Maestra Pagadora	\$ 23,76
1110060104	220 - 610 - 13738 - 2 Festival Escolar Gobernacion	\$ 564.935,16
TOTAL EFECTIVO O EQUIVALENTE A EFECTIVO		\$ 10.180.847,83

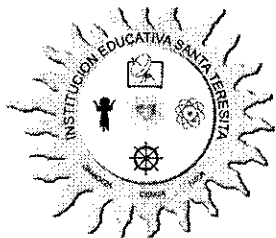
Los saldos en los extractos bancarios corresponden al mismo valor de Libros.

NOTA 2 – Propiedad, Planta y Equipos

Representa los bienes muebles e inmuebles que son propiedad de la Institución Educativa Santa Teresita con carácter permanente, utilizados en el desarrollo de sus actividades.

La Institución Educativa registra estas partidas por su costo histórico y se agregan las nuevas adquisiciones de Propiedad, planta y Equipos.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
163501	Maquinaria y equipo	\$ 63.505.390,34
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 148.617.864,64
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 12.638.894,81
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 6.712.821,02
163590	Otros bienes muebles en bodega	\$ 79.767.898,00
165501	Equipo de construcción	\$ 200.000,00



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

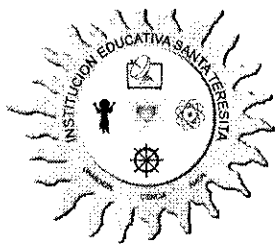
CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
165505	Equipo de música	\$ 3.730.000,00
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 101.108.550,00
165509	Equipo de enseñanza	\$ 957.000,00
165511	Herramientas y accesorios	\$ 221.000,00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 83.333.174,67
166501	Muebles y enseres	\$ 153.097.199,00
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 5.196.400,00
167001	Equipo de comunicación	\$ 39.664.043,33
167002	Equipo de computación	\$ 74.242.066,00
168504	Maquinaria y equipo	(\$ 189.549.724,67)
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(\$ 104.263.386,00)
168507	Equipos de comunicación y computación	(\$ 89.345.907,00)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		\$ 389.833.284,14

NOTA 3 - OTROS ACTIVOS (RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN)

Representa los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en a) contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y b) contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

Hace referencia al valor transferido por la Alcaldía de Arauca para la realización del festival de teatro de la Institución. Debido a que aún no se ha legalizado por parte de la Alcaldía el gasto de dichos recursos se procede a registrarlos en esta cuenta hasta tanto la Alcaldía no efectúe el trámite pertinente. Cabe aclarar que dichos recursos fueron ejecutados por la Institución en noviembre de 2019.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
19080101	En Administración – Recursos	\$ 7,000,000.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 4 – RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION. EN ADMINISTRACION

Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad para su administración.

Hace referencia al valor transferido por la Alcaldía de Arauca para la realización del festival de teatro de la Institución. Debido a que aún no se ha legalizado por parte de la Alcaldía el gasto de dichos recursos se procede a registrarlos en esta cuenta hasta tanto la Alcaldía no efectúe el trámite pertinente. Cabe aclarar que dichos recursos fueron ejecutados por la Institución en noviembre de 2019.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
29020101	En Administración	\$ 7,000,000.00

NOTA 5 – CAPITAL FISCAL

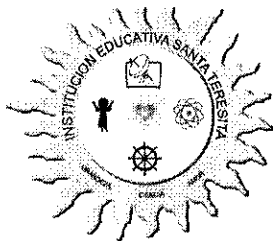
Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del ejercicio y el patrimonio público incorporado, que no estén asociados a la producción de bienes y la prestación de servicios individualizables.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
310506	Capital Fiscal	\$ 96.426.995,89

NOTA 6 – RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores que está pendiente de distribución o de ser absorbido.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
310901	Utilidades o excedentes acumulados	\$ 1.701.600,00
310902	Pérdidas o déficits acumulados	(\$ 13.524.372,66)
TOTAL GASTOS		(\$ 11.822.772,66)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 7 – RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el valor obtenido por el ente público, como resultado de las operaciones efectuadas durante la vigencia, en desarrollo de la función administrativa o cometido estatal.

El superávit se presenta por los bienes recibidos sin contraprestación enviados por la Gobernación y la alcaldía de Arauca.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	\$ 315.409.908,74

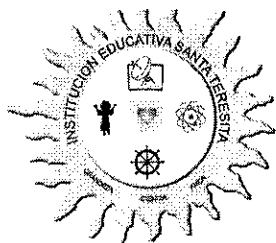
NOTA 8 – INGRESOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

Los ingresos durante la vigencia 2019 fueron de: **\$ 476.629.953,88**

- INGRESOS POR TRANSFERENCIAS

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
442805	Para programas de educación	\$ 10.000.000,00
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	\$ 306.966.868,81
470508	Funcionamiento	\$ 146.750.526,00
TOTAL TRANSFERENCIAS		\$ 463.717.394,81



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

- OTROS INGRESOS

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 1.122.559,07
480817	Arrendamiento operativo	\$ 11.790.000,00
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 12.912.559,07

NOTA 09 – GASTOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

Los Gastos ascendieron a \$ **161.220.045,14**, representados así:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
511114	Materiales y suministros	\$ 43.522.200,00
511115	Mantenimiento	\$ 63.844.796,00
511117	Servicios públicos	\$ 8.928.157,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 6.077.500,00
511125	Seguros generales	\$ 2.443.772,00
511137	Eventos culturales	\$ 10.000.000,00
511179	Honorarios	\$ 9.000.000,00
511180	Servicios	\$ 14.945.148,00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 1.577.565,00
536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 757.669,00
580490	Otros gastos financieros	\$ 123.238,14
TOTAL GASTOS		\$ 161.220.045,14


NELSON GAITA JAIMES
Rector


MAIRA AL. BAHAMON TRUJILLO
Contador Público T.P. 125303 – T