

INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR DE NEIVA
NIT: 891.180.264-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2009

(Aproximación al múltiplo de mil más cercano)

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 NATURALEZA JURIDICA.

La Institución Educativa Normal Superior de Neiva, fue creada mediante la ordenanza No 007 del 27 de noviembre de 1974, es un establecimiento público descentralizado, con personería jurídica, patrimonio propio e independiente de los Bienes y Fondos del Departamento. Actualmente se encuentra sometida al Control Administrativo de la Secretaría de Educación del Municipio de Neiva y supervisada por la Contraloría Municipal de Neiva.

1.2 PRACTICAS CONTABLES.

Para todos los efectos de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la Institución Educativa está aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de instrumento fuente, así como también las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soportes.

Así mismo la entidad utiliza las normas y criterios acerca de la valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de la causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO.

2.1. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUB-CUENTAS.

BALANCE GENERAL
ACTIVO

2.1.1 GRUPO 11. EFECTIVO

Su saldo a Diciembre 31 de 2009, se encuentra conformado así:

CUENTA 1105, CAJA	0,00
CUENTA 1110. DEPOSITOS EN INST.FINANCIERAS	96.742.000,00
TOTAL GRUPO 11. EFECTIVO	96.742.000,00

La cuenta 1110 DEPOSITOS EN INST.FINANCIERAS se discrimina así:

Banco Popular Cta.Cte. 6049-9	\$61.000,00
Banco Occidente Cta. Cte. 7439-3	1.961.000,00
Banco Poular Cta.Cte. 1123-7	119.000,00
Banco Popular Cta.Cte. 1108-8	47.274.000,00
Cooperativa Utrahuilca Cta de Ahorros	<u>47.327.000,00</u>

2.1.2. GRUPO 16. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Su saldo a Diciembre 31 de 2009, se encuentra conformado así:

CUENTA 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	69.002.000,00
CUENTA 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.347.000,00
CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	65.746.000,00
CUENTA 1670 EQUIPOS COMUNICACIÓN Y COMPUTACION.	429.462.000,00
CUENTA 1680 EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA	20.115.000,00
SUB-TOTAL.....	<u>587.672.000,00</u>
CUENTA 1685 DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-357.206.000,00</u>
TOTAL GRUPO 16. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>230.466.000,00</u>

2.1.3 GRUPO 19. OTROS ACTIVOS

Su saldo a Diciembre 31 de 2009, se encuentra discriminado así:

INTANGIBLES	CUENTA 1970	6.500.000,00
AMORTIZACION ACUMULADA	CUENTA 1975	<u>-6.500.000,00</u>
TOTAL GRUPO 19. OTROS ACTIVOS		<u>0,00</u>

PASIVOS

2.1.4 GRUPO 24. CUENTAS POR PAGAR

Su saldo a Diciembre 31 de 2009, se encuentra discriminado así:

ADQUISICION DE BIENES Y SERV.	CUENTA 2401	0,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMP.	CUENTA 2436	0,00
RETENCION DE ICA POR PAGAR	CUENTA 2437	0,00
TOTAL GRUPO 24. CUENTAS POR PAGAR		<u>0,00</u>

2.1.5 GRUPO 29. OTROS PASIVOS

Su saldo a Diciembre 31 de 2009, se encuentra discriminado así

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		
Ventas	CUENTA 2910	30.692.000,00
TOTAL GRUPO 29. OTROS PASIVOS		<u>30.692.000,00</u>

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL.

INGRESOS

2.1.6 GRUPO 43. VENTA DE SERVICIOS:

Su saldo a Diciembre 31 de 2009, se encuentra discriminado así:

SERVICIOS EDUCATIVOS	CUENTA 4305	<u>114.755.000,00</u>
TOTAL GRUPO 43. VENTA DE SERVICIOS		<u>114.755.000,00</u>

2,1,7 GRUPO 44. TRANSFERENCIAS

Su saldo a Diciembre 31 de 2009, se encuentra discriminado así:

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPAC.	CUENTA 4408	325.061.000,00
OTRAS TRANSFERENCIAS	CUENTA 4428	<u>0,00</u>
TOTAL GRUPO 44. TRANSFERENCIAS		<u>325.061.000,00</u>

2.1.8 GRUPO 48. OTROS INGRESOS

Su saldo a Diciembre 31 de 2009, se encuentra discriminado así:

FINANCIEROS	CUENTA 4805	1.582.000,00
EXTRAORDINARIOS	CUENTA 4810	<u>653.000,00</u>
TOTAL GRUPO 48. OTROS INGRESOS		<u>2.235.000,00</u>

EGRESOS-GASTOS

2.1.8 GRUPO 51. DE ADMINISTRACION

Su saldo a Diciembre 31 de 2009, se encuentra discriminado así:

CUENTA 5120. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS F/ROS	CTA 512024	<u>1.363.000,00</u>
TOTAL GRUPO 53. PROVISIONES, AGOT., DEP.....		<u>1.363.000,00</u>

2.1.9 CLASE 6. COSTO DE VENTAS
GRUPO 63. COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Su saldo a Diciembre 31 de 2009, se encuentra discriminado así:

REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	79.282.000,00
MANTENIMIENTO	62.102.000,00
SEGUROS	6.707.000,00
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2.313.000,00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	170.762.000,00
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y EST.	3.740.000,00
PROCESAMIENTO DE DATOS	968.000,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	37.761.000,00
INVERSION - PROYECTO MEJORAMIENTO CALIDAD	51.615.000,00
INVERSION - PROYECTO MEDIA TECNICA-PEDAGOGIA	6.990.000,00
INVERSION-MEJORAMIENTO LOGROS ACADEMICOS	10.940.000,00
INVERSION-DOTACIONES PEDAGOGICAS	650.000,00
TOTAL CLASE 6. COSTO DE VENTAS	<u>433.830.000,00</u>

LIBARDO PERDOMO CEBALLOS
Rector

FELIX ARMANDO ROJAS PUENTES
Contador C.P.T.P. 20.000-T.

