



**INSTITUCIÓN EDUCATIVA**  
**ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO**  
APROBADA POR RESOLUCIÓN 2022 DE SEPTIEMBRE 13 DE 2010  
EXPEDIDA POR LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL DE ARMENIA, QUINDIO  
AUTORIZADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN  
RESOLUCIÓN 7788 DEL 06 DE SEPTIEMBRE DE 2010 EXPEDIDA POR EL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL



Armenia, 06 de Febrero de 2019.

Doctor  
Henry Gómez Tabares  
Secretario de Educación Municipal  
Armenia Quindío

Cordial Saludo:

Adjunto al presente me permito enviar los Informes Contables y Financieros, correspondientes al mes de diciembre de 2018, de la **INSTITUCION ESCUELA NORMAL SUPERIOR**, conforme a lo requerido en la circular 0015 de enero 12 de 2016.

1. Balance de Prueba a diciembre de 2018
2. Estados financieros a diciembre de 2018
3. Ejecución presupuestal de ingresos a diciembre de 2018
4. Ejecución presupuestal de Gastos a diciembre de 2018
5. PAC de Ingresos a diciembre 2018
6. PAC de Egresos a diciembre de 2018
7. Arqueo de caja diciembre 2018
8. Extractos de las cuentas bancarias diciembre 2018
9. Conciliaciones Bancarias mes de diciembre de 2018
10. Pagos realizados en el mes donde se discriminan los descuentos realizados
11. Fotocopia del libro de cheques
12. Modificaciones presupuestales realizadas en el mes
13. CGN 2005-003NE-Notas de Carácter Especifico
14. CGN 2005-003NG-Notas de Carácter General
15. Notas de revelaciones 2018
16. Indicadores Financieros
17. Evaluación control Interno contable

Atentamente,

  
Luis Antonio Cobaleda Garay  
Rector

Barrio Las Américas Calle 21 Carrera 33 Esquina.

Email: [normal-supquindio@edu.gov.co](mailto:normal-supquindio@edu.gov.co)



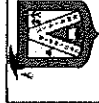
ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

Auxiliar por cuenta

DESDE 1 DE DICIEMBRE DE 2018 HASTA 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Fecha	Comprobante	Nro	Detalle	Referencia	Dt./%bito	Crt./%dito	Saldo
06-DICIEMBR NCONT	11100503	BCO COLPATRIA R.P-PFC	7461001089				45,791,928
06-DICIEMBR COMNB		18	INSCRIPCIONES Y MATRICULAS FORMACION COMPLEMENTA		3,545,500	0	49,337,428
06-DICIEMBR COMNB		42	Nota Bancaria		0	40,629	49,296,799
06-DICIEMBR COMNB		43	Nota Bancaria		0	30,846	49,265,953
07-DICIEMBR CCONS		68	BCO COLPATRIA R.P.-PFC 7461001089	11100503	13,500	0	49,279,453
31-DICIEMBR COMNB		46	Nota Bancaria		0	87,010	48,192,443
31-DICIEMBR COMNB		47	Nota Bancaria		0	72,394	49,120,049
31-DICIEMBR NCONT		20	INSCRIPCIONES Y MATRICULAS PFC AÑO 2019		30,671,250	0	79,791,299
				<b>Totales</b>	<b>34,230,250</b>	<b>230,879</b>	<b>79,791,299</b>
06-DICIEMBR COMNB	11100504	BCO COLPATRIA TR GRATUIDAD	7461010703				74,210,060
		44	Nota Bancaria		105,869	0	74,315,929
				<b>Totales</b>	<b>105,869</b>	<b>0</b>	<b>74,315,929</b>
06-DICIEMBR COMNB	11100506	BCO COLPATRIA COBERTURA	7461014377				6,569,743
31-DICIEMBR COMNB		45	Nota Bancaria		0	57,441	6,512,302
31-DICIEMBR COMNB		48	Nota Bancaria		0	61,437	6,450,865
				<b>Totales</b>	<b>0</b>	<b>118,878</b>	<b>6,450,865</b>

*Luis Antonio Cobaleda*  
 LUIS ANTONIO COBALEDA



**ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO**

Balance de Prueba  
DE 2018-12-1 HASTA 2018-12-31

Código	Nombre	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Actual
02	PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERÍA	0	238.738	238.738	0
0203	INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS DB	109.709.885	13.500	0	109.723.385
020342	Venta de servicios educativos	98.949.885	13.500	0	98.963.385
02034214	Certificados y Constancias	790.300	13.500	0	803.800
02034215	Derechos de Grado PFC	2.525.000	0	0	2.525.000
02034216	Formación complementaria PFC	95.634.585	0	0	95.634.585
020352	Venta de otros servicios	10.760.000	0	0	10.760.000
02035201	Concesion local tienda escolar	10.760.000	0	0	10.760.000
0204	TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS DB	286.600.890	0	0	286.600.890
020402	Sistema General de Participación para Educación	286.600.890	0	0	286.600.890
02040201	Transferencias Municipales	67.820.000	0	0	67.820.000
02040203	Transferencias Nacionales	218.780.890	0	0	218.780.890
0207	RECURSOS DE CAPITAL APROBADOS DB	139.578.073	105.869	105.869	139.683.942
020719	Rendimientos financieros-Recursos libre asignación	0	105.869	0	105.869
02071901	Rendimientos financieros-Recursos libre asignación	0	105.869	0	105.869
020790	Otros recursos de capital	139.578.073	0	0	139.578.073
02079001	Otros Recursos del Balance	139.578.073	0	0	139.578.073
0217	INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR EJECUTAR CR	4.000	13.500	13.500	4.000
021742	Venta de servicios educativos	0	13.500	13.500	0
02174214	Certificados y constancias	0	13.500	13.500	0
021752	Venta de otros servicios	4.000	0	0	4.000
02175201	Concesion local tienda escolar	4.000	0	0	4.000
0219	RECURSOS DE CAPITAL POR EJECUTAR CR	139.578.073	105.869	105.869	139.578.073
021919	Rendimientos financieros-Recursos libre asignación	0	105.869	105.869	0
02191901	Rendimientos financieros-Recursos libre asignación	0	105.869	105.869	0
021990	Otros recursos de capital	139.578.073	0	0	139.578.073
02199001	Otros Recursos del Balance	139.578.073	0	0	139.578.073
0224	RECAUDOS EN EFECTIVO POR INGRESOS NO TRIBUTARIC	109.705.885	0	13.500	109.719.385
022442	Venta de servicios educativos	98.949.885	0	13.500	98.963.385
02244214	Certificados y constancias	790.300	0	13.500	803.800
02244215	Derechos de grado PFC	2.525.000	0	0	2.525.000
02244216	Formación complementaria PFC	95.634.585	0	0	95.634.585
022452	Venta de otros servicios	10.756.000	0	0	10.756.000
02245201	Concesion local tienda escolar	10.756.000	0	0	10.756.000
0226	RECAUDOS EN EFECTIVO POR TRANSFERENCIAS Y APOR	286.600.890	0	0	286.600.890
022602	Sistema General de Participación para Educación	286.600.890	0	0	286.600.890
02260201	Transferencias Municipales	67.820.000	0	0	67.820.000
02260203	Transferencias Nacionales	218.780.890	0	0	218.780.890
0227	RECAUDOS EN EFECTIVO POR RECURSOS DE CAPITAL CR	0	0	105.869	105.869
022719	Rendimientos financieros-Recursos libre asignación	0	0	105.869	105.869
02271901	Rendimientos financieros-Recursos libre asignación	0	0	105.869	105.869
03	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	363.257	363.257	0
0320	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS CR	27.272.000	0	0	27.272.000
032008	Servicios. person. Indir - Honorarios	22.272.000	0	0	22.272.000
03200801	Scios. person. Indir - Honorarios	22.272.000	0	0	22.272.000
032010	Servicios. person. Indir - Remuner. Scios. Tecnico	5.000.000	0	0	5.000.000
03201002	Remuneración servicios técnicos	5.000.000	0	0	5.000.000
0321	GASTOS GENERALES APROBADOS CR	73.942.300	0	13.500	73.955.800
032101	Impuesto Vehículo	71.000	0	0	71.000
03210105	Impuesto Vehículo	71.000	0	0	71.000
032103	Compra Bienes y Servicios-compra de equipo	20.000.000	0	0	20.000.000
03210306	Equipo de Ayuda Audiovisual	20.000.000	0	0	20.000.000
032106	Compra Bienes y Servicios-Materiales y Suminist	30.291.000	0	0	30.291.000
03210601	Materiales y suministros	30.291.000	0	0	30.291.000
032107	Compra Bienes y Servicios-Mantenimiento	3.000.000	0	0	3.000.000
03210709	Otros Mantenimientos	3.000.000	0	0	3.000.000
032110	Compra Bienes y Servicios- Servicios Públicos	15.840.300	0	13.500	15.853.800
03211001	Servicios públicos	15.840.300	0	13.500	15.853.800
032111	Compra Bienes y Servicios- Seguros	1.900.000	0	0	1.900.000
03211101	Seguros grales	1.900.000	0	0	1.900.000



ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

Balance de Prueba  
DE 2018-12-1 HASTA 2018-12-31

Código	Nombre	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Actual
032124	Compra Bienes y Servicios-Gastos financieros	2.840.000	0	0	2.840.000
03212401	Gastos financieros	2.840.000	0	0	2.840.000
0332	GASTOS GENERALES POR EJECUTAR DB	26.275.665	13.500	349.757	25.939.408
033203	Compra Bienes y Servicios-compra de equipo	20.000.000	0	0	20.000.000
03320306	Equipo de Ayuda Audiovisual	20.000.000	0	0	20.000.000
033206	Compra Bienes y Servicios-Materiales y suministros	1.705.320	0	0	1.705.320
03320601	Materiales y suministros	1.705.320	0	0	1.705.320
033207	Compra Bienes y Servicios-Mantenimiento	1.741.939	0	0	1.741.939
03320709	Otros Mantenimientos	1.741.939	0	0	1.741.939
033210	Compra Bienes y Servicios- Servicios PÁeblicos	1.064.832	13.500	0	1.078.332
03321001	Servicios publicos	1.064.832	13.500	0	1.078.332
033211	Compra Bienes y Servicios- Seguros	106.670	0	0	106.670
03321101	Seguros grales	106.670	0	0	106.670
033224	Compra Bienes y Servicios-Gastos financieros	1.656.904	0	349.757	1.307.147
03322401	Gastos financieros	1.656.904	0	349.757	1.307.147
0370	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS DE PERSONAL DB	27.272.000	0	0	27.272.000
037008	Honorarios	22.272.000	0	0	22.272.000
03700801	Honorarios	22.272.000	0	0	22.272.000
037010	Remuneracion servicios publicos	5.000.000	0	0	5.000.000
03701002	Remuneracion servicios Tecnicos	5.000.000	0	0	5.000.000
0371	PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS GENERALES DB	47.666.635	349.757	0	48.016.392
037101	Impuesto Vehiculo	71.000	0	0	71.000
03710105	Impuesto Vehiculo	71.000	0	0	71.000
037106	Compra Bienes y Servicios-Materiales y Suminist	28.585.680	0	0	28.585.680
03710601	Materiales y suministros	28.585.680	0	0	28.585.680
037107	Compra Bienes y Servicios-Mantenimiento	1.258.061	0	0	1.258.061
03710709	Otros Mantenimientos	1.258.061	0	0	1.258.061
037110	Compra Bienes y Servicios- Servicios PÁeblicos	14.775.468	0	0	14.775.468
03711001	Servicios publicos	14.775.468	0	0	14.775.468
037111	Compra Bienes y Servicios- Seguros	1.793.330	0	0	1.793.330
03711101	Seguros grales	1.793.330	0	0	1.793.330
037124	Compra Bienes y Servicios-Gastos financieros	1.183.096	349.757	0	1.532.853
03712401	Gastos financieros	1.183.096	349.757	0	1.532.853
05	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION	-338.287.882	4.019.269	105.869	-334.374.482
0536	SECTOR EDUCATIVO APROBADOS	-434.674.548	0	105.869	-434.780.417
053690	Otros programas de inversiÃn	-434.674.548	0	105.869	-434.780.417
05369001	Proyecto aprovechamiento y uso positivo del tiempo lit	-10.000.000	0	0	-10.000.000
05369002	Proyecto Democracia Y FormaciÃn de Lideres	-8.990.000	0	0	-8.990.000
05369003	Proyecto para la sexualidad y construcciÃn de ciudadani	-3.150.000	0	0	-3.150.000
05369004	Proyecto Escolar Ambiental PRAE	-12.050.000	0	0	-12.050.000
05369005	Proyecto gestiÃn del riesgo escolar -PEGER prepÃrate i	-16.050.000	0	0	-16.050.000
05369006	Proyecto Fortalecimiento TIC	-34.023.000	0	0	-34.023.000
05369007	Proyecto Bilinguismo	-8.119.800	0	0	-8.119.800
05369008	Proyecto Preescolar	-3.578.000	0	0	-3.578.000
05369009	Proyecto Area EspaÃol y proyecto 123 leamos otra vez	-4.335.000	0	0	-4.335.000
05369010	Proyecto hechos no palabras	-8.624.700	0	0	-8.624.700
05369011	Proyecto muestra pedagÃgica	-7.420.000	0	0	-7.420.000
05369012	Proyecto fortalecimiento didactico de areas sociales	-1.400.000	0	0	-1.400.000
05369013	Proyecto dotacion y olimpiada matematicas	-13.724.200	0	0	-13.724.200
05369014	Proyecto primaria	-6.000.000	0	0	-6.000.000
05369015	Proyecto humanidades ingles	-3.076.000	0	0	-3.076.000
05369016	Proyecto de recursos y materiales area educacion fisica,	-7.000.000	0	0	-7.000.000
05369017	Proyecto EducaciÃn Artstica	-9.742.200	0	0	-9.742.200
05369018	Proyecto area pedagÃ-a	-17.680.000	0	0	-17.680.000
05369019	Proyecto area tecnologia	-12.240.000	0	0	-12.240.000
05369021	ProfundizaciÃn artes	-17.500.000	0	0	-17.500.000
05369024	Proyecto acciones de mejoramiento a la gestion escolar	-78.430.000	0	105.869	-78.535.869
05369025	Proyecto mejoramiento ambiente escolar	-87.600.817	0	0	-87.600.817
05369030	Proyecto PFC	-63.940.831	0	0	-63.940.831
0561	SECTOR EDUCACION- POR EJECUTAR DB	96.386.666	4.019.269	0	100.405.935



ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

Balance de Prueba  
DE 2018-12-1 HASTA 2018-12-31

Ciudad	Nombre	Saldo Anterior	Dif. % bito	Cri. % bito	Saldo Actual
056190	OTROS PROGRAMAS DE INVERSION	96.386.666	4.019.269	0	100.405.935
05619001	Proyecto aprovechamiento y uso positivo del tiempo lit	676.000	0	0	676.000
05619002	Proyecto Democracia Y Formaci3n de Lideres	6.455.000	0	0	6.455.000
05619003	Proyecto para la sexualidad y construccion de ciudadani	1.752.000	0	0	1.752.000
05619004	Proyecto Escolar Ambiental PRAE	11.385.200	0	0	11.385.200
05619005	Proyecto gesti3n del riesgo escolar -PEGER prep3rate i	4.126.760	0	0	4.126.760
05619006	Proyecto Fortalecimiento TIC	8.597.000	0	0	8.597.000
05619007	Proyecto Bilinguismo	5.560.000	0	0	5.560.000
05619008	Proyecto Preescolar	1.655.300	179.400	0	1.834.700
05619009	Proyecto Area Espa3ol y proyecto 123 leamos otra vez	3.007.200	0	0	3.007.200
05619010	Proyecto hechos no palabras	1.964.700	0	0	1.964.700
05619011	Proyecto muestra pedag3gica	7.420.000	0	0	7.420.000
05619012	Proyecto fortalecimiento didactico de areas sociales	1.400.000	0	0	1.400.000
05619013	Proyecto dotacion y olimpiada matematicas	10.992.200	0	0	10.992.200
05619014	Proyecto primaria	1.933.000	0	0	1.933.000
05619015	Proyecto humanidades ingles	1.936.000	0	0	1.936.000
05619017	Proyecto Educacion artistica	2.335.200	0	0	2.335.200
05619018	Proyecto area pedagog3a	16.200.000	0	0	16.200.000
05619021	Profundizaci3n artes	5.031.100	0	0	5.031.100
05619024	Proyecto acciones de mejoramiento a la gestion escolar	3.846.658	614.869	0	4.461.527
05619025	Proyecto mejoramiento ambiente escolar	2.104	0	0	2.104
05619030	Proyecto PFC	111.244	3.225.000	0	3.336.244
06	PRESUPUESTOS GASTOS DE INVERSION EJECUTADOS	3.913.400	0	3.913.400	0
0636	SECTOR EDUCACION-COMPROMISOS DB	3.913.400	0	3.913.400	0
063690	OTROS PROGRAMAS DE INVERSION	3.913.400	0	3.913.400	0
06369008	Proyecto Preescolar	179.400	0	179.400	0
06369024	Proyecto acciones de mejoramiento a la gestion escolar	509.000	0	509.000	0
06369030	Proyecto PFC	3.225.000	0	3.225.000	0
07	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION PAGADOS	334.374.482	0	0	334.374.482
0736	SECTOR EDUCACION-PAGOS EN EFECTIVO DB	334.374.482	0	0	334.374.482
073690	OTROS PROGRAMAS DE INVERSION	334.374.482	0	0	334.374.482
07369001	Proyecto aprovechamiento y uso positivo del tiempo lit	9.324.000	0	0	9.324.000
07369002	Proyecto Democracia Y Formaci3n de Lideres	2.535.000	0	0	2.535.000
07369003	Proyecto para la sexualidad y construccion de ciudadani	1.398.000	0	0	1.398.000
07369004	Proyecto Escolar Ambiental PRAE	664.800	0	0	664.800
07369005	Proyecto gesti3n del riesgo escolar -PEGER prep3rate i	11.923.240	0	0	11.923.240
07369006	Proyecto Fortalecimiento TIC	25.426.000	0	0	25.426.000
07369007	Proyecto Bilinguismo	2.559.800	0	0	2.559.800
07369008	Proyecto Preescolar	1.743.300	0	0	1.743.300
07369009	Proyecto Area Espa3ol y proyecto 123 leamos otra vez	1.327.800	0	0	1.327.800
07369010	Proyecto hechos no palabras	6.660.000	0	0	6.660.000
07369013	Proyecto dotacion y olimpiada matematicas	2.732.000	0	0	2.732.000
07369014	Proyecto primaria	4.067.000	0	0	4.067.000
07369015	Proyecto humanidades ingles	1.140.000	0	0	1.140.000
07369016	Proyecto de recursos y materiales area educacion fisica,	7.000.000	0	0	7.000.000
07369017	Proyecto Educacion artistica	7.407.000	0	0	7.407.000
07369018	Proyecto area pedagog3a	1.480.000	0	0	1.480.000
07369019	Proyecto area tecnologia	12.240.000	0	0	12.240.000
07369021	Profundizaci3n artes	12.468.900	0	0	12.468.900
07369024	Proyecto acciones de mejoramiento a la gestion escolar	74.074.342	0	0	74.074.342
07369025	Proyecto mejoramiento ambiente escolar	87.598.713	0	0	87.598.713
07369030	Proyecto PFC	60.604.587	0	0	60.604.587
1	ACTIVOS	481.647.459	70.247.519	363.257	551.531.721
11	EFECTIVO	126.571.731	34.349.619	363.257	160.558.093
1105	CAJA	0	13.500	13.500	0
110501	Caja principal	0	13.500	13.500	0
11050101	Caja principal	0	13.500	13.500	0
1110	DEP3BITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	126.571.731	34.336.119	349.757	160.558.093
111005	Cuenta Corriente Bancaria	126.571.731	34.336.119	349.757	160.558.093
11100503	BCO COLPATRIA R.P-PFC 7461001089	45.791.928	34.230.250	230.879	79.791.299



ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

Balance de Prueba  
DE 2018-12-1 HASTA 2018-12-31

Código	Nombre	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Actual
11100504	BCO COLPATRIA TR GRATUIDAD 7461010703	74.210.060	105.869	0	74.315.929
11100506	BCO COLPATRIA COBERTURA 7461014377	6.569.743	0	118.878	6.450.865
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	355.075.728	35.897.900	0	390.973.628
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	73.220.508	17.213.500	0	90.434.008
165501	Equipo de Construcción	3.777.114	0	0	3.777.114
16550101	Equipo de Construcción	3.777.114	0	0	3.777.114
165505	Equipo de Música	4.024.279	1.589.000	0	5.613.279
16550501	Equipo de Música	4.024.279	1.589.000	0	5.613.279
165506	Equipo de Recreación y Deporte	1.456.150	0	0	1.456.150
16550601	Equipo de Recreación y Deporte	1.456.150	0	0	1.456.150
165511	Herramientas y Accesorios	250.000	0	0	250.000
16551101	Herramientas y Accesorios	250.000	0	0	250.000
165522	Equipo de Ayuda Audiovisual	57.076.965	11.840.500	0	68.917.465
16552201	Equipo de Ayuda Audiovisual	57.076.965	11.840.500	0	68.917.465
165590	Otra Maquinaria y Equipo	6.636.000	3.784.000	0	10.420.000
16559001	Otra Maquinaria y Equipo	6.636.000	3.784.000	0	10.420.000
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	22.973.207	0	0	22.973.207
166002	Equipo de Laboratorio	22.171.002	0	0	22.171.002
16600201	Equipo de Laboratorio	22.171.002	0	0	22.171.002
166090	Otro Equipo Medico y Cientifico	802.205	0	0	802.205
16609001	Otro Equipo Medico y Cientifico	802.205	0	0	802.205
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	110.100.214	13.090.000	0	123.190.214
166501	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	85.974.297	13.090.000	0	99.064.297
16650101	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	85.974.297	13.090.000	0	99.064.297
166502	Equipo y Maquina de Oficina	23.065.917	0	0	23.065.917
16650201	Equipo y Maquina de Oficina	23.065.917	0	0	23.065.917
166590	Otros muebles enseres y equipo de oficina	1.060.000	0	0	1.060.000
16659001	Otros muebles enseres y equipo de oficina	1.060.000	0	0	1.060.000
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	479.155.135	5.594.400	0	484.749.535
167001	Equipo de Comunicación	242.278.397	0	0	242.278.397
16700101	Equipo de Comunicación	242.278.397	0	0	242.278.397
167002	Equipo de Computacion	236.876.738	5.594.400	0	242.471.138
16700201	Equipo de Computacion	236.876.738	5.594.400	0	242.471.138
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	4.725.654	0	0	4.725.654
167502	Terrestre	4.725.654	0	0	4.725.654
16750201	Terrestre	4.725.654	0	0	4.725.654
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.327.730	0	0	3.327.730
168106	Elementos musicales	3.327.730	0	0	3.327.730
16810601	Elementos musicales	3.327.730	0	0	3.327.730
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-338.426.720	0	0	-338.426.720
168504	Maquinaria y Equipo	-18.644.926	0	0	-18.644.926
16850401	Maquinaria y Equipo	-18.644.926	0	0	-18.644.926
168505	Equipo Medico y Cientifico	-21.741.674	0	0	-21.741.674
16850501	Equipo Medico y Cientifico	-21.741.674	0	0	-21.741.674
168506	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	-62.717.687	0	0	-62.717.687
16850601	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	-62.717.687	0	0	-62.717.687
168507	Equipos de Comunicación y Computacion	-229.914.849	0	0	-229.914.849
16850701	Equipos de Comunicación y Computacion	-229.914.849	0	0	-229.914.849
168508	Equipo de transporte traccion y elevacion	-4.725.654	0	0	-4.725.654
16850801	Equipo de transporte traccion y elevacion	-4.725.654	0	0	-4.725.654
168512	Bienes de arte y cultura	-681.930	0	0	-681.930
16851201	Bienes de arte y cultura	-681.930	0	0	-681.930
19	OTROS ACTIVOS	0	0	0	0
1970	INTANGIBLES	4.400.000	0	0	4.400.000
197008	Software	4.400.000	0	0	4.400.000
19700801	Software	4.400.000	0	0	4.400.000
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-4.400.000	0	0	-4.400.000
197508	Softwares	-4.400.000	0	0	-4.400.000
19750801	Softwares	-4.400.000	0	0	-4.400.000
2	PASIVOS	0	0	34.216.750	34.216.750



ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

Balance de Prueba  
DE 2018-12-1 HASTA 2018-12-31

Código	Nombre	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Actual
29	OTROS PASIVOS	0	0	34.216.750	34.216.750
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	34.216.750	34.216.750
291090	Otros Ingresos Recibidos Por Anticipado	0	0	34.216.750	34.216.750
29109007	formacion complementaria -Escuela Normal	0	0	34.216.750	34.216.750
3	PATRIMONIO	563.620.462	0	0	563.620.462
31	HACIENDA PÚBLICA	563.620.462	0	0	563.620.462
3105	CAPITAL FISCAL	139.578.073	0	0	139.578.073
310506	Capital Fiscal	139.578.073	0	0	139.578.073
31050601	Capital Fiscal Municipio	139.578.073	0	0	139.578.073
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE R	424.042.389	0	0	424.042.389
314506	Propiedad Planta y Equipo	424.042.389	0	0	424.042.389
31450601	Propiedad Planta y Equipo	424.042.389	0	0	424.042.389
4	INGRESOS	419.298.076	0	119.369	419.417.445
44	TRANSFERENCIAS	309.592.191	0	0	309.592.191
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	286.600.890	0	0	286.600.890
440818	Participación para educación	286.600.890	0	0	286.600.890
44081801	Transferencias Municipales	67.820.000	0	0	67.820.000
44081803	Transferencias Nacionales	218.780.890	0	0	218.780.890
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	22.991.301	0	0	22.991.301
442808	Donaciones	22.991.301	0	0	22.991.301
44280801	Donaciones	22.991.301	0	0	22.991.301
48	OTROS INGRESOS	109.705.885	0	119.369	109.825.254
4802	FINANCIEROS	0	0	105.869	105.869
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0	0	105.869	105.869
48020101	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0	0	105.869	105.869
4808	INGRESOS DIVERSOS	109.705.885	0	13.500	109.719.385
480817	Arrendamiento Operativo	10.756.000	0	0	10.756.000
48081701	Concesion local tienda escolar	10.756.000	0	0	10.756.000
480890	Otros Ingresos Diversos	98.949.885	0	13.500	98.963.385
48089001	Certificados y constancias	790.300	0	13.500	803.800
48089004	Derechos de Grado PFC (Programa Formación Complem-	2.525.000	0	0	2.525.000
48089006	Formación complementaria Escuelas Normales	95.634.585	0	0	95.634.585
5	GASTOS	501.271.079	349.757	35.897.900	465.722.936
51	DE ADMINISTRACIÓN	405.374.179	246.517	35.897.900	369.722.796
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	27.272.000	0	0	27.272.000
510801	Remuneración Ss técnicos	5.000.000	0	0	5.000.000
51080101	Remuneración Ss técnicos	5.000.000	0	0	5.000.000
510802	Honorarios	22.272.000	0	0	22.272.000
51080201	Honorarios	22.272.000	0	0	22.272.000
5111	GENERALES	377.497.021	0	35.897.900	341.599.121
511106	Estudios y proyectos	331.084.482	0	1.589.000	295.186.582
51110601	Proyecto aprovechamiento y uso positivo del tiempo lit	9.324.000	0	0	2.535.000
51110602	Proyecto Democracia Y Formación de Líderes	2.398.000	0	0	1.398.000
51110603	Proyecto para la sexualidad y construcción de ciudadanía	1.398.000	0	0	1.398.000
51110604	Proyecto Educación PRAE	664.800	0	0	664.800
51110605	Proyecto gestión del riesgo escolar -PEGER preparate f	11.923.240	0	3.784.000	8.139.240
51110606	Proyecto Fortalecimiento TIC	25.426.000	0	1.050.000	24.376.000
51110607	Proyecto Bilinguismo	2.559.800	0	1.050.000	1.509.800
51110608	Proyecto Preescolar	1.743.300	0	0	1.743.300
51110609	Proyecto Area Español y proyecto 123 leamos otra vez	1.327.800	0	0	1.327.800
51110610	Proyecto hechos no palabras	6.660.000	0	0	6.660.000
51110613	Proyecto dotación y olimpiada matematicas	2.732.000	0	0	2.732.000
51110614	Proyecto primaria	4.067.000	0	0	4.067.000
51110615	Proyecto humanidades ingles	1.140.000	0	0	1.140.000
51110616	Proyecto de recursos y materiales area educacion fisica,	7.000.000	0	0	7.000.000
51110617	Proyecto Educacion artistica	6.937.000	0	0	6.937.000
51110618	Proyecto area pedagogía	380.000	0	0	380.000
51110619	Proyecto area tecnologia	12.240.000	0	0	12.240.000
51110621	Profundización artes	12.468.900	0	11.834.900	634.000
51110624	Proyecto acciones de mejoramiento a la gestion escolar	74.074.342	0	0	74.074.342

65



ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

Balance de Prueba  
DE 2018-12-1 HASTA 2018-12-31

C/Código	Nombre	Saldo Anterior	Dirigido	Crédito	Saldo Actual
51110625	Proyecto mejoramiento ambiente escolar	87.598.713	0	16.590.000	71.008.713
51110630	Proyecto PFC	58.884.587	0	0	58.884.587
5111114	Materiales y suministros	28.585.680	0	0	28.585.680
51111401	Materiales y suministros	28.585.680	0	0	28.585.680
511115	Mantenimiento	1.258.061	0	0	1.258.061
51111509	Otros Mantenimientos	1.258.061	0	0	1.258.061
511117	Servicios públicos	14.775.468	0	0	14.775.468
51111701	Servicios públicos	14.775.468	0	0	14.775.468
511125	Servicios generales	1.793.330	0	0	1.793.330
51112501	Servicios generales	1.793.330	0	0	1.793.330
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	605.158	246.517	0	851.675
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	71.000	0	0	71.000
51201101	Impuesto sobre vehículos automotores	71.000	0	0	71.000
512024	Gravamen a los movimientos financieros	534.158	246.517	0	780.675
51202401	Gravamen a los movimientos financieros	534.158	246.517	0	780.675
53	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	95.247.962	0	0	95.247.962
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	95.247.962	0	0	95.247.962
536004	Maquinaria y equipo	11.146.055	0	0	11.146.055
53600401	Maquinaria y equipo	11.146.055	0	0	11.146.055
536006	Muebles Enseres y equipo de oficina	10.024.794	0	0	10.024.794
53600601	Muebles Enseres y equipo de oficina	10.024.794	0	0	10.024.794
536007	Equipo de comunicación y computación	73.395.183	0	0	73.395.183
53600701	Equipo de comunicación y computación	73.395.183	0	0	73.395.183
536012	Bienes de Arte y cultura	681.930	0	0	681.930
53601201	Bienes de Arte y cultura	681.930	0	0	681.930
58	OTROS GASTOS	648.938	103.240	0	752.178
5802	COMISIONES	87.329	98.315	0	185.644
580240	Comisiones servicios financieros	87.329	98.315	0	185.644
58024001	Comisiones servicios financieros	87.329	98.315	0	185.644
5804	FINANCIEROS	561.609	4.925	0	566.534
580490	Otros Gastos financieros	561.609	4.925	0	566.534
58049001	Otros Gastos financieros	561.609	4.925	0	566.534
		<b>Sumas Iguales</b>	<b>75.218.540</b>	<b>75.218.540</b>	<b>566.534</b>

*[Handwritten signature]*

LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY RECTOR

*[Handwritten signature]*  
ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ  
CONTADORA TP 45634-T





**INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR**  
**MIT 890.002.054-6**  
**BARRIO LAS AMERICAS CLL 21 32-07 TEL 7-31-26-09**



**BALANCE GENERAL**

1 A DICIEMBRE 31 2.018 A DICIEMBRE 31 2017

1	Activos		
	Activos Corrientes		
11	Efectivo		
	Caja		
1105	Depositos en Instituciones Financieras	160.558.093	160.308.158
1110	Transferencias por cobrar	-	-
1337	Otras cuentas por cobrar	-	-
1384	Total Activos Corrientes	160.558.093	160.308.158

	Propiedad Planta y Equipo		
1605	Terrenos	-	-
1640	Edificaciones	-	-
1655	Maquinaria y Equipo	90.434.008	
1660	Equipo Medico y Cientifico	22.973.207	
1665	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	123.190.214	
1670	Equipo de Comunicacion y Computacion	484.749.535	
1675	Equipo transporte, traccion y elevacion	4.725.654	
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hol	-	
1681	Bienes de Arte y Cultura	3.327.730	
1685	Depreciacion acumulada	(338.426.720)	
ALP	Total Propiedad Planta y Equipo	390.973.628	

	Otros Activos		
1970	Activos Intangibles	4.400.000	-
1975	Amortizacion Acumulada de activos intangil	(4.400.000)	-
TOA	Total Otros Activos	-	-
TAC	Total Activos	551.531.721	160.308.158

2	Pasivos		
	Pasivos Corrientes		
2401	Adquisicion de bienes y servicios nacionale	-	-
2436	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	-	-
2440	Impuestos , contribuciones y tasas por pag	-	-
2490	Otras cuentas por pagar	-	-
2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	34.216.750	20.730.085
PCP	Total pasivos corrientes	34.216.750	20.730.085

	Pasivos a Largo Plazo		
PLP	Obligaciones A Largo Plazo	-	-
TPA	Total Pasivos a Largo Plazo	-	-
	Total Pasivos	34.216.750	20.730.085

3	Patrimonio		
3105	Capital Fiscal	139.578.073	146.720.368
3110	Resultado del Ejercicio	(46.305.491)	(7.142.295)
3145	Impactos por la transicion al nuevo marco d	424.042.389	-
TPT	Total Patrimonio	517.314.971	139.578.073
TPP	Total Pasivo y Patrimonio	551.531.721	160.308.158

	Cuentas de Orden Acreedoras		
	Acreedoras por contra (db)		
	Acreedoras de Control por contra (db)		
	Bienes Recibidos en Custodia	-	4.076.803.951
	Total Acreedoras de Control por contra (db)	-	4.076.803.951

	Acreedoras de Control		
	Bienes Recibidos en Custodia		
	Propiedad, Planta y Equipo	-	(4.076.803.951)
	Total Acreedoras de Control	-	(4.076.803.951)

Total Cuentas de Orden

*Alba Lucia Totena Rodriguez*  
**ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ**  
 TP. 45634-T

*Luis Antonio Cobaleda Garay*  
**LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY**  
 Rector



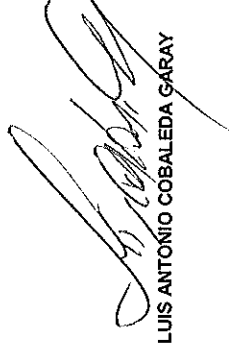
INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR  
NIT 890.002.054-6  
BARRIO LAS AMERICAS CLL 21 32-07 TEL 7-31-26-09

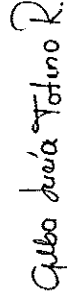


ESTADO DE RESULTADOS

A DICIEMBRE 31 2018 A DICIEMBRE 31 2017

4	Ingresos Operacionales		
430507	Servicios Complementarios Preescolar	-	-
430508	Servicios Complementarios Primaria	-	-
430509	Servicios Complementarios Secundaria	-	-
430510	Servicios Complementarios Media Academi	-	-
430511	Servicios Complementarios Media Tecnica	-	-
430550	Servicios conexos a la educacion	-	-
440818	participacion para educacion	286.600.890	318.081.668
UB	Total Ingresos Operacionales	286.600.890	318.081.668
5	Gastos Operacionales		
51	Gastos de Administracion		
5111	Gastos Generales		
5111	Gastos Generales		
5111	Gastos Generales		
510801	Remuneracion. servicios tecnicos	5.000.000	-
510802	Honorarios	22.272.000	19.430.000
511106	Estudios y proyectos	295.186.582	358.995.870
511114	Materiales y suministros	28.585.680	31.500.000
511115	Mantenimiento	1.258.061	1.295.082
511117	Servicios públicos	14.775.468	13.702.170
511119	Viáticos y gastos de viaje	-	-
511120	Publicidad y propaganda	-	-
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y al	-	-
511123	Comunicaciones y transporte	-	-
511125	Seguros generales	1.793.330	1.793.330
511126	Imprevistos	-	-
511128	Capacitacion	-	-
511137	Eventos culturales	-	-
511139	Participaciones y compensaciones	-	-
511146	Combustibles y lubricantes	-	-
TGG	Total Gastos Generales	368.871.121	426.716.452
TGA	Total Gastos De Administracion	368.871.121	426.716.452
UO	Excedente o Deficit Operacional	(82.270.231)	(108.634.784)
442808	Otros Ingresos		
480201	Donaciones	22.991.301	-
480817	Intereses sobre depositos en instituciones f	105.869	-
480890	Arrendamiento operativo	10.756.000	9.103.450
481599	Otros Ingresos Diversos	98.963.385	94.421.975
	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-	71.100
512011	Otros Gastos		
512024	Impuesto sobre vehiculos automotores	71.000	-
536004	Gravamen a los movimientos financiero	780.675	-
536005	Maquinaria y Equipo	11.146.055	-
536006	Equipo medico y cientifico	-	-
536007	Muebles y enseres y equipo de oficina	10.024.794	-
536009	Equipo de comunicacion y computacion	73.395.183	-
530612	Equipos de comedor cocina despesta y hot	-	-
580240	Bienes de Arte y cultura	681.930	-
580490	Comisiones servicios financieros	185.644	-
	Otros Gastos financieros	566.534	2.104.036
UN	Excedente o Deficit del Ejercicio	(46.305.491)	(7.142.295)

  
LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY

  
ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ



**INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR**  
**NIT 890.002.054-6**  
**BARRIO LAS AMERICAS CLL 21 32-07 TEL 7-31-26-09**



		<b>ESTADO DE FUENTES Y USOS</b>	
		2018	2017
		A DICIEMBRE 31	A DICIEMBRE 31
		<b>FUENTES</b>	<b>USOS</b>
<b>1</b>	<b>Activos</b>		
	Activos Corrientes		
	Caja	-	-
1105	Depositos en Instituciones Financieras	160.558.093	160.308.158
1337	Transferencias por cobrar	-	-
1470	otros deudores	-	-
ACP	<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>160.558.093</b>	<b>160.308.158</b>
	Propiedad Planta y Equipo		
1605	Terrenos	-	-
1640	Edificaciones	-	-
1655	Maquinaria y Equipo	90.434.008	90.434.008
1660	Equipo Medico y Cientifico	22.973.207	22.973.207
1665	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	123.190.214	123.190.214
1670	Equipo de Comunicacion y Computacion	484.749.535	484.749.535
1675	Equipo transporte, traccion y elevacion	4.725.654	4.725.654
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	-	-
1681	Bienes de Arte y Cultura	3.327.730	3.327.730
1685	Depreciacion acumulada	(338.426.720)	-
ALP	<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>726.072.618</b>	<b>729.400.348</b>
	Otros Activos		
1970	Activos Intangibles	4.400.000	-
1975	Amortizacion Acumulada de activos intangibles	(4.400.000)	-
TOA	<b>Total Otros Activos</b>	<b>4.400.000</b>	<b>4.400.000</b>
<b>2</b>	<b>Pasivos</b>		
	Pasivos Corrientes		
2401	Adquisicion de bienes y servicios nacionales	-	-
2436	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	-	-
2440	Impuestos , contribuciones y tasas por pagar	-	-
2490	Otras cuentas por pagar	-	-
2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	34.216.750	20.730.085
	<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>34.216.750</b>	<b>20.730.085</b>
	Pasivos a Largo Plazo		
PLP	Obligaciones A Largo Plazo	-	-
TPA	<b>Total Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>		
3105	Capital Fiscal	139.578.073	146.720.368
3110	Resultado del Ejercicio	(46.305.491)	(7.142.295)
3145	os por la transicion al nuevo marco de regulacion	424.042.389	-
TPT	<b>Total Patrimonio</b>	<b>517.314.971</b>	<b>139.578.073</b>
	Sumas Iguales	780.355.774	780.355.774

*Alba de la Totino R.*

LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY  
Rector

ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ  
TP. 45634-T



INSTITUCIÓN EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR  
NIT 890.002.054-6



BARRIO LAS AMERICAS CLL 21 32-07 TEL 7-31-26-09

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Cuenta Patrimonial	2018		2017		DISMINUCION
	A DICIEMBRE 31	A DICIEMBRE 31	A DICIEMBRE 31	A DICIEMBRE 31	
3 Patrimonio					
3105 Capital Fiscal	139.578.073	146.720.368	-	-	7.142.295
3110 Resultado del Ejercicio	(46.305.491)	(7.142.295)	-	-	39.163.196
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulacion	424.042.389	-	424.042.389	-	-
ECP Totales	517.314.971	139.578.073	424.042.389	424.042.389	46.305.491

TOTAL AUMENTO / DISMINUCION DE PATRIMONIO

(377.736.898)

*Luís Antonio Cobaleda Garay*  
LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY  
Rector

*Alba Lucía Totena R.*  
ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ  
TP. 45634-T

70



INSTITUCIÓN EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR  
NIT 890.002.054-6  
BARRIO LAS AMERICAS CLL 21 32-07 TEL 7-31-26-09



**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**

2018 2017  
A DICIEMBRE 31 A DICIEMBRE 31

*Variación en las Cuentas del Capital de Trabajo*

	2018	2017
<b>Activos Corrientes</b>		
Caja	-	-
Depositos en Instituciones Financieras	-	249.935
Transferencias por cobrar otros deudores	-	-
Pasivos Corrientes	-	-
Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	-
Retención en la fuente e impuesto de timbre	-	-
Impuestos , contribuciones y tasas por pagar	-	-
Ingresos Recibidos Por Anticipado	13.486.665	-
<b>Variación en el Capital de Trabajo</b>	<b>13.486.665</b>	<b>249.935</b>
<b>Recursos provistos por</b>		
Capital Fiscal	-	7.142.295
Resultado del Ejercicio	-	39.163.196
Superavit por donación	424.042.389	-
<b>Recursos aplicados a</b>		
Terrenos	-	-
Edificaciones	-	-
Maquinaria y Equipo	-	90.434.008
Equipo Médico y Científico	-	22.973.207
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	-	123.190.214
Equipo de Comunicación y Computación	-	484.749.535
Equipo transporte, tracción y elevación	-	4.725.654
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-	-
Bienes de Arte y Cultura	-	3.327.730
Depreciación acumulada	338.426.720	-
Activos Intangibles	-	4.400.000
Amortización Acumulada de activos intangibles	4.400.000	-
<b>RPCT</b>	<b>780.355.774</b>	<b>780.355.774</b>
<i>Variación en el Capital de Trabajo</i>		
<b>Total Variación en el Capital de Trabajo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY  
Rector

ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ  
TP. 45634-T

71



INSTITUCIÓN EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR  
NIT 890.002.054-6  
BARRIO LAS AMERICAS CLL 21 32-07 TEL 7-31-26-09



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	2018	2017
	A DICIEMBRE 31	A DICIEMBRE 31
<b>Flujos de efectivo en Actividades de Operación</b>		
3110 Resultado del Ejercicio	-	39.163.196
1685 Depreciación acumulada	338.426.720	-
<b>Pasivos corrientes</b>		
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	-
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	-	-
2440 Impuestos , contribuciones y tasas por pagar	-	-
2910 Ingresos Recibidos Por Anticipado	13.486.665	-
<b>Activos corrientes</b>		
1105 Caja	-	-
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	-	249.935
1337 Transferencias por cobrar	-	-
1470 otros deudores	-	-
<b>FEAO Efectivo neto generado por las operaciones</b>	<b>351.913.385</b>	<b>39.413.131</b>
<b>Flujos de efectivo en Actividades de Inversión</b>		
1805 Terrenos	-	-
1640 Edificaciones	-	-
1655 Maquinaria y Equipo	-	90.434.008
1660 Equipo Médico y Científico	-	22.973.207
1665 Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	-	123.190.214
1670 Equipo de Comunicación y Computación	-	484.749.535
1675 Equipo transporte, tracción y elevación	-	4.725.654
1680 Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	-	-
1681 Bienes de Arte y Cultura	-	3.327.730
1970 Activos Intangibles	-	4.400.000
1975 Amortización Acumulada de activos intangibles	4.400.000	-
<b>FEAI Efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>4.400.000</b>	<b>733.800.348</b>
<b>Flujos de efectivo en Actividades de Financiación</b>		
3105 Capital Fiscal	-	7.142.295
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	424.042.389	-
<b>FEAF Efectivo neto en actividades de Financiación</b>	<b>424.042.389</b>	<b>7.142.295</b>
<b>EFE Variación neta en el efectivo durante el período</b>	<b>780.355.774</b>	<b>780.355.774</b>
<b>TOTAL Variación neta en el efectivo durante el período</b>		
	<b>780.355.774</b>	<b>780.355.774</b>

*Alba Lucía Totena R.*  
ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ

*Alba Lucía Totena R.*  
ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL

INSTITUCIÓN EDUCATIVA: ESCUELA NORMAL SUPERIOR  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS  
PERÍODO 01 AL 31 DICIEMBRE 2018

CODIGO PPAAL	RUBRO	PPTO INICIAL		MODIFICACIONES		EJECUCIÓN INGRESOS														
		ADICION	REDUCCION	PPTO FINAL																
						ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL EJECUTADO	TOTAL POR EJECUTAR	% POR EJECUTAR
07	RESERVA	437216.000	157.011.277	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58219110	58219110	100.00%
0707	PRESUPOSTO DE INGRESOS Y RESERVA	437216.000	157.011.277	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58219110	58219110	100.00%
0207	INGRESOS NO TRIBUTARIOS (APROBADOS (DB))	91.960.000	17.762.385	109.722.385	42.636.385	2.134.600	1.150.400	1.564.400	48.967.400	1.123.000	44.198.300	1.123.000	2.761.200	1.093.400	2.319.000	3.642.800	13.500	109719385	98963985	100.00%
020342	Valor de servicios Educativos	81.200.000	17.762.385	98.962.385	42.405.385	1.309.600	52.400	48.179.400	48.000	44.112.500	1.241.300	48.000	1.416.200	25.400	1.742.000	2.552.800	13.500	98963985	98963985	100.00%
02034215	Centros y costos	2.500.000	103.000	2.603.000	155.300	119.600	52.400	66.900	44.700	45.000	91.300	45.000	44.700	21.500	77.000	77.000	13.500	803.800	803.800	100.00%
02034216	Formación complementaria PFC	18.000.000	17.634.585	95.634.585	42.250.085	1.190.000	0	48.112.500	0	3.211.500	1.077.000	0	2.415.000	0	2.415.000	0	0	107.756.000	107.756.000	99.96%
020352	Valor de otros servicios	10.760.000	0	10.760.000	231.000	825.000	1.098.000	1.348.000	788.000	1.077.000	1.077.000	1.348.000	1.068.000	1.068.000	1.077.000	1.090.000	0	10.756.000	10.756.000	99.96%
0203501	Otros ingresos no tributarios	10.760.000	0	10.760.000	231.000	825.000	1.098.000	1.348.000	788.000	1.077.000	1.077.000	1.348.000	1.068.000	1.068.000	1.077.000	1.090.000	0	10.756.000	10.756.000	99.96%
0203502	Intereses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA
020704	TRANSFERENCIAS Y APORTES (APROBADOS (DB))	312.481.000	32.236.000	58.219.110	286.600.890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	286600890	286600890	100.00%
020702	Sistema General de Participación para Educación	312.481.000	32.236.000	58.219.110	286.600.890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	286600890	286600890	100.00%
0207021	Transferencias municipales	35.484.000	97.336.000	67.820.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67.820.000	67.820.000	100.00%
0207023	Transferencias regionales	277.000.000	0	58.219.110	218.780.890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	218780890	218780890	100.00%
0207	RECURSOS DE CAPITAL APROBADOS (DB)	32.772.000	106.911.942	0	139.683.942	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139683942	139683942	100.00%
020714	Recursos de Capital	32.772.000	106.911.942	0	139.683.942	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139683942	139683942	100.00%
02071401	Dotaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA
02071403	Dotaciones no financieras	105.865	105.865	105.865	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105.865	105.865	100.00%
02071404	Dotaciones financieras	32.772.000	106.806.077	0	139.518.077	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139518077	139518077	100.00%
TOTALES		437216.000	157.011.277	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58.219.110	58219110	58219110	100.00%

ALBA LUCIA TOYENA R.  
CONTADORA  
TP 45634-T  
REFEJE  
LUIS ANTONIO CORALBA GARA  
*Alba Lucía Toyena R.*



CENTRO ADMINISTRATIVO MUNICIPAL CAM  
Carretera 16 No. 17-00, P.O. Box 7417100 extensión 128

Ejército: Alba Lucía Toyena R.  
Diseño formato: Juan Diego Echeverry

32

73

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS  
PERIODO 01 AL 31 DICIEMBRE 2018



INSTITUCION EDUCATIVA- ESCUELA NORMAL SUPERIOR

Main data table with columns: CODIGO, RUBRO, MODIFICACIONES, PTO FINAL, ENERO, FEBRERO, MARCHO, ABRIL, MAYO, JUNIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE, TOTAL EJECUTADO, APT RECUPERADO, APT POR RECUPERAR, % EJECUTADO, RUBRO, MODIFICACIONES, PTO FINAL, ENERO, FEBRERO, MARCHO, ABRIL, MAYO, JUNIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE, TOTAL EJECUTADO, APT RECUPERADO, APT POR RECUPERAR, % EJECUTADO.

LUY ANTONIO COBALDO GARCIA  
CIBO LINA TELANO  
MIBALUCIA TORIANO  
CONSEJERO PUBLICO



CENTRO ADMINISTRATIVO MUNICIPAL CAM  
CALLE 16 No. 17-00, PT. BELLEZA 7412100 extensi# 120  
Elaboro: Alina Lucia Toriano R.  
Dicho formato: Juan Diego Echeverry



42

INSTITUCION EDUCATIVA: ESCUELA NORMAL SUPERIOR  
 PAC MENSUALIZADO INGRESOS  
 PERIODO 01 AL 31 DICIEMBRE 2018



CODIGO PPTAL	RUBRO	PAC MENSUALIZADO INGRESO												
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
02	TESORERIA	182,214,458	2,134,600	1,150,400	220,337,290	44,198,300	1,123,000	48,967,400	2,764,200	27,033,400	2,319,000	3,642,800	119,369	536,004,217
0203	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	42,636,385	2,134,600	1,150,400	1,556,400	2,318,300	1,123,000	48,967,400	2,764,200	27,033,400	2,319,000	3,642,800	119,369	536,004,217
020342	Venta de servicios Educativos	42,405,385	1,309,600	52,400	479,400	1,241,300	46,000	48,179,400	1,416,200	25,400	1,242,000	2,552,800	13,500	98,963,385
02034214	Certificados y constancias	155,300	119,600	52,400	79,400	91,300	46,000	66,900	44,700	25,400	31,500	77,800	13,500	803,800
02034215	Derechos de grado FFC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,475,000	0	2,525,000
02034216	Formacion complementaria FFC	42,250,085	1,190,000	0	400,000	1,150,000	0	48,112,500	1,321,500	0	1,210,500	0	0	95,634,585
020352	Venta de otros servicios	231,000	825,000	1,098,000	1,077,000	1,077,000	788,000	1,348,000	1,068,000	1,077,000	1,090,000	1,090,000	0	10,756,000
02035201	Concesion local tienda escolar	231,000	825,000	1,098,000	1,077,000	1,077,000	788,000	1,348,000	1,068,000	1,077,000	1,090,000	1,090,000	0	10,756,000
020390	Otros Ingresos No tributarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02039001	Otros Ingresos no tributarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02039002	Indemnizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0204	TRANSFERENCIAS Y APORTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
020402	Sistema General de Participacion para Educaci3n	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02040201	Transferencias municipales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02040203	Transferencias nacionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0207	RECURSOS DE CAPITAL	139,578,073	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139,578,073
020714	RECursos de Capital	139,578,073	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139,578,073
02071401	Donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02071901	Rendimientos financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02079001	Otros Recursos Del Balance	139,578,073	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139,578,073
TOTAL		182,214,458	2,134,600	1,150,400	220,337,290	44,198,300	1,123,000	48,967,400	2,764,200	27,033,400	2,319,000	3,642,800	119,369	536,004,217

Elaboro: Alba Lucia Totena R. 0

RECTOR  
 LUIS ANTONIO COBALDEA GARAY

CONTADORA  
 ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ

TP 45634-T

*Alba Lucia Totena R.*

52

CODIGO	DESCRIPCION	PAC MENSUALIZADO GASTOS												
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
0320	GASTOS DE PERSONAL APROBADOS (CR)	856,000	856,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	22,272,000
032008	Servicios Personales Indirectos-Honorarios	856,000	856,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	22,272,000
03200801	Honorarios	856,000	856,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	2,056,000	22,272,000
03201002	Servicios Indirectos-Remuneracion Servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03201002	Servicios Indirectos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0321	GASTOS GENERALES APROBADOS (CR)	2,442,058	5,674,301	4,050,422	2,047,759	1,971,538	3,101,405	12,113,046	1,833,663	4,097,646	9,622,942	11,611,855	349,757	48,016,932
032101	Impuesto Vehículo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03210105	Impuesto Vehículo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032106	Adquisición de bienes y servicios-compra de Equipo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03210606	Equipo de Ayuda Auditiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03210601	Materiales y suministros	4,179,300	2,441,360	523,505	615,760	0	0	0	0	0	0	0	0	28,585,680
03210601	Adquisición de bienes y servicios-Mantenimiento	4,179,300	2,441,360	523,505	615,760	0	0	0	0	0	0	0	0	28,585,680
032107	Otros mantenimientos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03210709	Adquisición de bienes y servicios-Comunicación y Transp.	111,006	222,012	111,006	111,006	111,006	111,006	111,006	111,006	111,006	111,006	111,006	111,006	1,258,061
03210801	Comunicación y Transporte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032108	Adquisición de bienes y servicios-impresos y publicitarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03210901	Impresos, publicaciones, suscripciones y adiciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032110	Adquisición de bienes y servicios-Servicios Públicos	2,378,890	1,343,629	1,362,179	1,149,492	1,149,492	1,042,926	1,336,779	1,150,406	1,160,569	1,363,327	1,363,327	14,715,468	
03211001	Servicios públicos	2,378,890	1,343,629	1,362,179	1,149,492	1,149,492	1,042,926	1,336,779	1,150,406	1,160,569	1,363,327	1,363,327	14,715,468	
032111	Adquisición de bienes y servicios-Seguros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03211101	Seguros vitales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0321124	Adquisición de bienes y servicios-gastos financieros	62,168	40,366	24,871	76,469	24,280	47,577	59,114	305,878	462,373	0	462,373	349,757	1,532,853
03212401	Otros gastos financieros	62,168	40,366	24,871	76,469	24,280	47,577	59,114	305,878	462,373	0	462,373	349,757	1,532,853
03212401	Adquisición de bienes y servicios-Otros gastos por	62,168	40,366	24,871	76,469	24,280	47,577	59,114	305,878	462,373	0	462,373	349,757	1,532,853
03219001	Fotocopias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03219001	Adquisición de bienes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	PRESTIPELUTOS DE GASTOS DE INVERSIÓN APROBADOS	2,600,000	7,590,000	1,772,500	16,600,064	5,350,081	3,648,287	64,561,212	4,192,635	31,719,575	49,372,308	147,012,820	334,374,482	
0536	SECTOR EDUCACIÓN - APROBADOS (CR)	2,600,000	7,590,000	1,772,500	16,600,064	5,350,081	3,648,287	64,561,212	4,192,635	31,719,575	49,372,308	147,012,820	334,374,482	
053690	Otros programas de inversión	2,600,000	7,590,000	1,772,500	16,600,064	5,350,081	3,648,287	64,561,212	4,192,635	31,719,575	49,372,308	147,012,820	334,374,482	
05369001	Proyecto aprovechamiento y uso positivo del tiempo libre	2,600,000	7,590,000	1,772,500	16,600,064	5,350,081	3,648,287	64,561,212	4,192,635	31,719,575	49,372,308	147,012,820	334,374,482	
05369002	Proyecto de democratización y formación de líderes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369003	Proyecto para la sexualidad y construcción de ciudadanía	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369004	Proyecto ambiental PRAE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369005	Proyecto gestión del riesgo escolar - PGER - Fiebre para	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369006	Proyecto fortalecimiento TIC	1,850,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369007	Proyecto Bilingüismo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369008	Proyecto Preadaptación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369009	Proyecto Área Español y Proyecto 123 leamos otra vez	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369010	Proyecto bachos no palabras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369011	Proyecto nueva escuela pedagógica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369012	Proyecto fortalecimiento didáctico de áreas sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369013	Proyecto donación y olimpiada matemáticas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369014	Proyecto primaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369015	Proyecto humanidades ingles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369016	Proyecto de recursos y materiales área educación física, recreo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369017	Proyecto Educación Artística	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369018	Proyecto área Pedagogía	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369019	Proyecto área Tecnología	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369021	Proyecto área Matemáticas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369024	Proyecto acciones de mejoramiento a la gestión escolar y	2,600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369025	Proyecto mejoramiento ambiental escolar	2,400,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05369030	Proyecto TIC	3,400,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALS		15,320,301	9,683,922	20,703,823	9,277,619	8,805,692	9,311,681	69,000,875	38,623,221	61,051,250	161,536,675	349,757	409,662,874	

RECTOR  
LUIS ANTONIO CORREA GARCIA  
ALBA LUCIA TOTENA R.  
CONDOMINA  
TP 45634-T

**INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR**

AUTORIZADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PROGRAMA DE FORMACION COMPLEMENTARIA SEGUN RESOLUCION 7788 DEL 06 DE SEPTIEMBRE DE 2010 EXPEDIDA POR LA SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL DE ARMENIA, QUINDIO  
 APROBADA POR RESOLUCION 2022 DE SEPTIEMBRE 13 DE 2010  
 POR EL MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL



NIT. 890002054-6

Tel.: 7312809

E-mail: normalsupquindio@gmail.com

Armenia – Quindío

ARQUEO DE CAJA DICIEMBRE DE 2018

RECIBO	FECHA	VALOR	DESTINO	VIGENCIA
0322	04/12/2018	4500	CAJA GENERAL	VIGENTE
0323	04/12/2018	4500	CAJA GENERAL	VIGENTE
0324	04/12/2018	4500	CAJA GENERAL	VIGENTE
<b>TOTAL</b>		<b>13,500</b>		

NUMERO	FECHA	VALOR
27570592	07/12/2018	13500
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 13,500</b>

POR CONSIGNAR	\$ 0
---------------	------

**CERTIFICO:**

Que los justificantes de  
 caja arriba indicados,  
 fueron verificados en mi  
 presencia.  
 No existen otros fondos,  
 valores o documentos  
 que no hayan sido  
 mostrados en el arqueo.

*Andrea Yomara Rodríguez Pérez*  
**ANDREA YOMARA RODRIGUEZ PEREZ**  
 AUX. ADMINISTRATIVA

77



ESTIMADO CLIENTE  
ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO  
CL 21 32 07 BR LAS AMERICAS  
ARMENIA

005N001051  
Pag 1  
PERIODO  
1 AL 31 DIC 2018

OFICINA ARMENIA CENTRO  
CODIGO DE OFICINA 228

RESPALDA A TUS SERES QUERIDOS CON LA CUENTA DE AHORROS CUENTA CONMIGO,  
DIRIGIDA PARA JOVENES ENTRE 14 Y 24 AÑOS. NO GENERA CUOTA DE MANEJO,  
RETIROS GRATIS EN CAJEROS COLPATRIA Y PODRA SER UTILIZADA  
PARA PAGAR PASAJES EN TRANSMILENIO. SOLICITALA YA EN NUESTRAS OFICINAS

RESUMEN SALDO CREDITOS

SALDO INVERSIONES 179.402.485,07  
CUENTA CORRIENTE 34,14  
CUENTA DE AHORROS

CONSOLIDADO CUENTAS CLIENTE COLPATRIA

INVERSIONES

CUENTA CORRIENTE 007461001089	DEPOSITOS Y OTROS CREDITOS	RETIROS Y OTROS DEBITOS	NUEVO SALDO
SALDO ANTERIOR 79.946.025,739	30.684.750,00	21.839.475,50	79.791.299,89
CUENTA CORRIENTE 007461010703	DEPOSITOS Y OTROS CREDITOS	RETIROS Y OTROS DEBITOS	NUEVO SALDO
SALDO ANTERIOR 102.833.729,739	3.390,69	28.517.800,00	74.319.320,78
CUENTA CORRIENTE 007461014377	DEPOSITOS Y OTROS CREDITOS	RETIROS Y OTROS DEBITOS	NUEVO SALDO
SALDO ANTERIOR 40.712.644,06		15.420.878,96	25.291.965,10
CUENTA DE AHORROS 007462016967	DEPOSITOS Y OTROS CREDITOS	RETIROS Y OTROS DEBITOS	NUEVO SALDO
SALDO ANTERIOR 14,799	3.498.019,15	3.498.000,00	34,14

Defensoría del Consumidor Financiero Calle 125 No. 27-70, piso 2, Bogotá D.C. Colombia. Tel: (57) 312 4500 000. Fax: (57) 312 4500 001. Email: dcf@colpatria.com  
Cualquier inconformidad con el presente estado de cuenta, favor informarlo a KPMG Ltda. Calle 90 No. 19C-74. Revisores Fiscales de Multibanca Colpatria al  
A.A. 9122, Bogotá D.C.





ESTIMADO CLIENTE  
ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO  
CL 21 32 07 BR Las Americas  
ARMENIA

OFICINA ARMENIA CENTRO  
CUENTA CORRIENTE  
No 007451001089

005N001051  
Pag 2  
PERIODO  
1 AL 31 DIC 2018

RESUMEN CUENTA CORRIENTE

SALDO ANTERIOR 70.946.025,35 DEPOSITOS Y OTROS CREDITOS 30.664.750,00 RETIROS Y OTROS DEBITOS 21.929.475,50 NUEVO SALDO 79.731.299,89

DETALLE DE CUENTA

Table with columns: FECHA, ORIGEN, No. DOCUMENTO, DESCRIPCION, MONTO, SALDO. It lists various transactions such as 'RECAUDO EMPRESARIAL CTA C', 'CHEQUE PAGADO POR CAJA', and 'DEPOSITO DEL CLIENTE' with their respective dates and amounts.

Defensora del Consumidor Financiero: Calle 25 No. 74-75, Piso 4, Edificio El Comercio, Bogotá, Colombia. Teléfono: (57) 311 4400000. Correo electrónico: dcf@colpatria.com  
Cualquier inconformidad con el presente estado de cuenta, favor informarlo a KPMG Ltda. Calle 90 No. 19C-74, Revisores Fiscales de Multibanca Colpatría al A.A. 9122, Bogotá D.C.

ESTIMADO CLIENTE  
ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

005N001051  
Pag 3

DETALLE DE CUENTA

FECHA	OFICINA	No. DOCUM	DESCRIPCION	MONTO	SALDO
13/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	60.017.703,39
13/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	60.288.203,39
13/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	60.558.703,39
13/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	60.829.203,39
13/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	61.099.703,39
13/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	61.370.203,39
14/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	61.640.703,39
14/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	61.911.203,39
14/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	62.181.703,39
17/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	62.452.203,39
17/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	136.000,00	62.588.203,39
17/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	63.138.703,39
17/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	63.409.203,39
17/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	63.679.703,39
17/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	63.950.203,39
17/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	64.220.703,39
17/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	64.491.203,39
17/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	64.761.703,39
17/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	65.032.203,39
17/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	65.302.703,39
17/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	65.573.203,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	65.843.703,39
18/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	66.114.203,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	66.384.703,39
18/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	66.655.203,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	66.925.703,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	67.196.203,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	67.466.703,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	67.737.203,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	68.007.703,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	68.278.203,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	68.548.703,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	68.819.203,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	69.089.703,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	69.360.203,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	69.630.703,39
18/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	69.901.203,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	70.171.703,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	70.442.203,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	70.712.703,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	70.983.203,39
19/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	71.253.703,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	71.524.203,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	71.794.703,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	72.065.203,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	72.335.703,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	72.606.203,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	72.876.703,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	73.147.203,39
19/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	73.417.703,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.000,00	73.688.203,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.000,00	73.958.703,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	74.229.203,39
19/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	74.500.703,39
19/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	74.770.203,39
20/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	75.040.703,39
20/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	75.311.203,39
20/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	75.581.703,39
20/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	75.852.203,39
20/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	76.122.703,39
20/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	76.393.203,39
20/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	76.663.703,39
20/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	76.934.203,39



ESTIMADO CLIENTE  
ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

005N001051  
Pag 4

DETALLE DE CUENTA

FECHA	OFICINA	No. DOCUM	DESCRIPCION	MONTO	SALDO
20/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	77.452.703,39
20/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	77.723.203,39
20/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	78.003.703,39
20/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	78.274.203,39
20/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	78.544.703,39
20/12/2018	ARMENIA FUND		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	78.815.203,39
20/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	270.500,00	79.085.703,39
21/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	297.500,00	79.382.703,39
26/12/2018	ARMENIA CENT		RECAUDO EMPRESARIAL CTA C	297.500,00	79.680.203,39
31/12/2018	CENTRAL DE C		COM. MES RECA. EMP	-60.929,00	79.050.274,39
31/12/2018	CENTRAL DE C		COM. IVA MES P. EMP	-11.539,85	78.938.734,54
31/12/2018			IMP/TRANS FINANC/ACUM MES	-87.009,85	78.851.724,69

Defensoría del Consumidor Financiero: C.F. 173 No. 7-99 base 4, Bogotá D.C. Teléfono: 289.4000 exts. 1807, 1810 exts. 1803, 1814.  
 Bogotá, D.C. - Calle 100 No. 10-100, Bogotá D.C. - Teléfono: 289.4000 exts. 1807, 1810 exts. 1803, 1814. www.colpatria.com  
 Cualquier inconformidad con el presente estado de cuenta, favor informarlo a XPMG Ltda. Calle 90 No. 19C-74, Revisores Fiscales de Multibanca Colpatria al  
 A.A. 9172, Bogotá D.C.



ESTIMADO CLIENTE  
 ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO  
 CL 21 32 07 BR Las Americas  
 ARMENIA

OFICINA ARMENIA CENTRO  
 CUENTA CORRIENTE  
 N° 007461010703

005N001051  
 Pag 5  
 PERIODO  
 1 AL 31 DIC 2018

**RESUMEN CUENTA CORRIENTE**

SALDO ANTERIOR 102.533.729,39 DEPOSITOS Y OTROS CREDITOS 3.250,59 RETIROS Y OTROS DEBITOS 28.517.800,00 NUEVO SALDO 74.319.220,08

**DETALLE DE CUENTA**

FECHA	OFICINA	No DOCUM	DESCRIPCION	MONTO	SALDO
3/12/2018	CENTRAL DE C		Pago de Proveedores	-1.111.200,00	101.722.529,39
3/12/2018	CENTRAL DE C	A-0014-Id0801093305	Pago de Proveedores	-11.698.700,00	90.023.829,39
3/12/2018	CENTRAL DE C	A-0051-Id00019153971	Pago de Proveedores	-1.596.100,00	88.427.729,39
3/12/2018	CENTRAL DE C	A-0023-Id08900016291	Pago de Proveedores	-1.596.100,00	86.831.629,39
3/12/2018	CENTRAL DE C	A-0023-Id08900016391	Pago de Proveedores	-1.596.000,00	85.233.629,39
3/12/2018	CENTRAL DE C	A-0023-Id0890004643	Pago de Proveedores	-799.400,00	84.435.229,39
3/12/2018	CENTRAL DE C	A-0023-Id0890004643	Pago de Proveedores	-185.500,00	84.249.729,39
3/12/2018	CENTRAL DE C	A-0051-Id0890004643	Pago de Proveedores	-48.300,00	84.201.429,39
3/12/2018	CENTRAL DE C	A-0023-Id08900016391	Pago de Proveedores	-48.300,00	84.153.129,39
3/12/2018	CENTRAL DE C	A-0023-Id08900016391	Pago de Proveedores	-3.498.000,00	80.655.129,39
3/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	423,33	80.655.551,72
4/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	-3.661.300,00	76.994.251,72
4/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	110,41	76.994.362,13
5/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	105,40	76.994.467,53
6/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	105,40	76.994.572,93
7/12/2018	CENTRAL DE C		Pago de Proveedores	-2.677.900,00	74.316.672,93
7/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	105,40	74.316.778,33
10/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	305,21	74.317.083,54
11/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	101,74	74.317.185,28
12/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	101,74	74.317.287,02
13/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	101,74	74.317.388,76
14/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	305,22	74.317.694,00
15/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	101,74	74.317.795,74
16/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	101,74	74.317.897,48
20/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	101,74	74.317.999,22
21/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	101,74	74.318.100,94
24/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	101,74	74.318.202,68
26/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	305,22	74.318.507,90
28/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	203,18	74.318.711,08
29/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	101,74	74.318.812,82
31/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	305,22	74.319.118,06
31/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO		74.319.220,08

Defensoría del Consumidor Financiero (01) 25 500 1 Defensor A. Rodríguez, Av. Bolívar 125, Edificio Banco de la Nación, 1000, Bogotá, Colombia  
 Cualquier inconformidad con el presente estado de cuenta, favor informarlo a XPMG Ltda. Calle 90 No. 19C-74, Revisores Fiscales de Multibanca Colpatría al  
 A.A. 9122, Bogotá D.C.





ESTIMADO CLIENTE  
 ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO  
 CL 21 32 07 BR LAS AMERICAS  
 ARMENIA

005N001051  
 Pag 6  
 PERIODO  
 1 AL 31 DIC 2018

OFICINA ARMENIA CENTRO  
 CUENTA CORRIENTE  
 No 007461014577

**RESUMEN CUENTA CORRIENTE**

SALDO ANTERIOR 40.712.644,06 DEPOSITOS Y OTROS CREDITOS RETIROS Y OTROS DEBITOS NUEVO SALDO  
 15.420.678,96 25.291.965,10

**DETALLE DE CUENTA**

FECHA	OFICINA	No. DOCUM.	DESCRIPCIÓN	MONTO	SALDO
3/12/2018	ARMENIA CENT	1442029	CHEQUE PAGADO POR CAJA	-5.267.100,00	35.425.544,06
4/12/2018	ARMENIA CENT	1442028	CHEQUE PAGADO POR CAJA	-1.720.600,00	33.704.944,06
1/12/2018	ARMENIA FUND	1442023	CHEQUE PAGADO POR CAJA	-1.572.282,00	32.132.662,06
5/12/2018	ARMENIA FUND	1442020	CHEQUE PAGADO POR CAJA	-5.359.000,00	26.773.662,06
10/12/2018	CENTRAL DE C	1442027	CANJE RECIBIDO	-1.613.300,00	25.160.362,06
			IMP/TRANS FINANC/ACUM MES	-61.436,96	25.291.965,10

Defensoría del Consumidor Financiero: Calle 127 No. 7-10, Esq. 25 de Agosto, San Fernando, 250 000, Armenia - Tel: (57) 6041 4941, Fax: (57) 6041 4102  
 Cualquier inconformidad con el presente estado de cuenta, favor informarlo a KPMG Ltda. Calle 90 No. 19C-74, Resveres Fiscales de Multibanca Colpatria al  
 A.R. 9122, Bogotá D.C.

83



ESTIMADO CLIENTE  
 ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO  
 CL 21 32 07 BR Las Americas  
 ARMENIA

no:

OFICINA ARMENIA CENTRO  
 CUENTA DE AHORROS  
 No 007462016967

005N001051  
 Pag 7  
 PERIODO  
 1 AL 31 DIC 2018

## RESUMEN CUENTA AHORROS

SALDO ANTERIOR 34,99 DEPOSITOS Y OTROS CREDITOS 3.498.019,15 RETIROS Y OTROS DEBITOS -3.498.000,00 NUEVO SALDO 34,14

### DETALLE DE CUENTA

FECHA	OFICINA	No. DOCUM	DESCRIPCION	MONTO	SALDO
3/12/2018	CENTRAL DE C		Pago de Provedadobero cuet	3.498.000,00	3.498.014,29
			NUMERO DE LOPE:12031220184402		
7/12/2018	CENTRAL DE C		PAGO-PSE EVE-121083531	-2.327.000,00	1.171.014,29
			PSE E-000322090798		
7/12/2018	CENTRAL DE C		PAGO-PSE EVE-121083531	-1.161.000,00	14,99
			PSE E-000323080440		
31/12/2018	ARMENIA CENT		PAGO DE INTERES GENERADO	19,15	34,14

Defensoria del Consumidor Financiero (C.F.) S.A. Calle 125 No. 29-75, Apartado Postal 1120, Medellin, Colombia. Tel. (57) 418 2500000. E-mail: cf@defconsumidor.com, www.defconsumidor.com  
 Cualquier inconformidad con el presente estado de cuenta, favor informarlo a KPMG Ltda. Calle 50 No. 19C-74, Revisores Fiscales de Multibanca Colpatria S.A.  
 A.A. 5122, Bogotá D.C.





INSTITUCION EDUCATIVA  
NIT  
MUNICIPIO  
DEPARTAMENTO

ESCUELA NORMAL SUPERIOR  
890.002.054-6  
ARMENIA  
QUINDIO

CONCILIACION BANCARIA DETALLADA

Cuenta Ahorro \_\_\_\_\_ Cuenta Corriente  X  
Recursos: Transferencias-Gratuidad  
No. Cuenta Bancaria 746101070-3 Banco Colpatría  
Periodo de la conciliacion Bancaria 01 al 31 de diciembre de 2018

Saldo según Libros \$: \$74.315.929

(+) Valor total de Cheques Pendientes de Cobro \$: \$0

(+) Rendimientos Financieros del mes \$: \$3.291

(+) Diferencias en cheques cobrados por Menor Valor en \$: \$0

(-) Notas debito pendientes de contabilizar \$: \$0

(-) Impuesto 4 x Mil del mes \$: \$0

Saldo según Extractos Bancarios \$: \$74.319.220

**SUMAS IGUALES** \$74.319.220 \$74.319.220

CHEQUE No.	RELACION CHEQUES PENDIENTES DE COBRO		POR VALOR DE
	DEPOSITADO	CE	
TOTAL			\$0

*[Signature]*  
 LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY  
 RECTOR

*[Signature]*  
 ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ  
 CONTADOR/A



INSTITUCION EDUCATIVA  
 NT 890.002.054-6  
 MUNICIPIO ARMENIA  
 DEPARTAMENTO QUINDIO

ESUELA NORMAL SUPERIOR  
 890.002.054-6  
 ARMENIA  
 QUINDIO

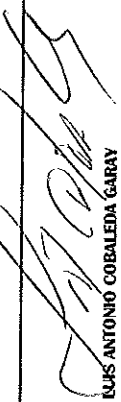
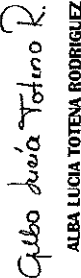
CONCILIACION BANCARIA DETALLADA

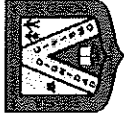
Cuenta Ahorro \_\_\_\_\_ Cuenta Corriente   X    
 Recursos: Cobertura nueva  
 No. Cuenta Bancaria 7461014377 Banco Colpatria  
 Periodo de la conciliacion Bancaria 01 al 31 de diciembre de 2018

Saldo según Libros \$: 6.450.865  
 (+) Valor total de Cheques Pendientes de Cobro \$: 18.841.100  
 (+) Rendimientos Financieros del mes \$: -  
 (-) Traslado en transito \$: -  
 (-) Impuesto 4 x Mil del mes \$: -  
 Saldo según Extractos Bancarios \$: 25.291.965

**SUMAS IGUALES**  
 \$ 25.291.965 \$ 25.291.965

RELACION CHEQUES PENDIENTES DE COBRO			
CHEQUE No.	BENEFICIARIO	DE	FECHA EN QUE SE CUBRO
1442025-9	WILLIAM DARIO CADAVID MEJIA	255	30-NOVIEMBRE \$ 13.316.200
1442024-5	AMELIA RIVEROS MANCIPE	254	30-NOVIEMBRE \$ 5.524.900
<b>TOTAL</b>			<b>\$18.841.100</b>

  
 LUIS ANTONIO OBALEDA GARAY  
 RECTOR  
  
  
 ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ  
 CONTADORA


**INSTITUCION EDUCATIVA**  
 ESCUELA NORMAL SUPERIOR  
 890.002.054-6  
 ARMENIA  
 QUINDIO

**INSTITUCION EDUCATIVA**  
 MUNICIPIO  
 DEPARTAMENTO

**CONCILIACION BANCARIA DETALLADA**  
 Cuenta Ahorro...X... Cuenta Corriente.....  
 Recursos: Cuenta de ahorro Pagadora  
 No. Cuenta Bancaria 7462016967 Banco Colpatria  
 Periodo de la conciliacion Bancaria 01 al 31 de diciembre de 2018

Saldo según Libros \$ -

(+) Valor total de Cheques Pendientes de Cobro \$ -

(+) Rendimientos Financieros del mes \$ 34

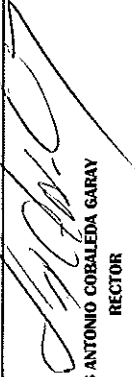
(-) Traslado en tránsito \$ -

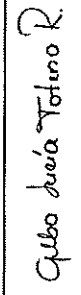
(-) Impuesto 4 x Mil del mes \$ -

Saldo según Extractos Bancarios \$ 34

**SUMAS IGUALES \$ 34 \$ 34 0**

RELACION CHEQUES PENDIENTES DE COBRO			
CHEQUE No.	BENEFICIARIO	CE	FECHA EN QUE SE CUBO
			POR VALOR DE
<b>TOTAL</b>			\$0

  
**LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY**  
 RECTOR

  
**ALBA LUCIA TOTENA RODRIGUEZ**  
 CONTADORA

Roll	Roll No	No. Absence	CG	Remarks
1	21201117	PFC	2670833.8	PFC GORNO VIKAS
2	21201118	COOPERATOR	1442001.4	BOARD MEMBER
2	261117	PFC	2680926.2	230 JULIS KENNEDY
2	261118	PFC	2680828.4	226 MIDCULIO C
2	261118	PFC	2680838.6	244 DEBET JO
2	261117	COOPERATOR	1442002.8	244 DEBET JO
2	301117	COOPERATOR	1442009.3	10860 WIKS
2	301118	PFC	2680344.3	10860 WIKS
2	301118	COOPERATOR	1442008.1	262 DOORNO S
2	201118	PFC	2680842.6	267 DORNO
2	261118	PFC	2680836.9	246 ANSDEBEN
2	261117	PFC	2680835.5	245 JHONNOO
2	291118	COOPERATOR	1442002.1	251 MILTON HIG
2	301118	PFC	2680840.9	251 YASOP O
2	291118	PFC	2680837.2	250 RANUNDETA
2	261118	COOPERATOR	14420020.0	229 GORNOVICZ
2	301118	PFC	2680839.1	256 SEBENOR
2	301118	PFC	2680841.2	260 DORNO DO
2	06-12-18	COOPERATOR	14420027-6	258 CALBO C
2	07-12-18	PFC	2680843.1	263 JECTOR
2	301118	COOPERATOR	1442001.5	254 ARENUP
2	301118	COOPERATOR	1442005.9	255 WILLIAMS

10				
16				
17				
17				
18				
18				
18				
18				

FECHO	USUO	FORM
20 noviembre 2017	756800	x
20 noviembre 2017	-378400	x
20 noviembre 2017	2092300	x
20 noviembre 2018	2303700	x
26 noviembre 2018	\$1238139	x
08 noviembre 2017	11024600	x
03 diciembre 2017	5281100	x
03 diciembre 2017	2783600	x
03 diciembre 2018	1227600	x
03 diciembre 2018	1227600	x
03 diciembre 2018	1781000	x
03 diciembre 2018	490300	x
03 diciembre 2017	1312242	x
03 diciembre 2018	1018200	x
03 diciembre 2017	3531855	x
03 diciembre 2018	5389000	x
03 diciembre 2018	2367000	x
03 diciembre 2018	3501900	x
06 diciembre 2018	1613300	x
07 diciembre 2018	4279200	x
07 diciembre 2018	8524900	x
07 diciembre 2018	13316200	x



TRANSPORTES GRAN  
 GO. M. P. CAMBOS S.C.A.  
 HERENTE  
 SODALIDADES EDUCATIVAS Y TECNOLÓGICAS  
 Avenida Bolívar - Montevideo - Tel: 25964262  
 Nisa - Boulevard Blacque 2 - Apto. 503  
 Cel: 314 869 5381 Armenia Q.  
 dlemartiveros@hotmail.com

William Darío Escobar





Libertad y Orden

## INSTITUCIÓN EDUCATIVA

### ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

APROBADA POR RESOLUCIÓN 2022 DE SEPTIEMBRE 13 DE 2010  
EXPEDIDA POR LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL DE ARMENIA, QUINDIO  
AUTORIZADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN  
RESOLUCIÓN 7788 DEL 06 DE SEPTIEMBRE DE 2010 EXPEDIDA POR EL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL



## ACUERDO No. 014

Noviembre 30 de 2018

Por medio del cual se realiza una ADICION, modificándose el Presupuesto de Egresos del Fondo de Servicios Educativos de la institución educativa ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO de Armenia, para la vigencia fiscal de 2018,

El consejo Directivo de la Institución Educativa ESCUELA NORMAL SUPERIOR del Municipio de Armenia, en uso de sus atribuciones legales y en especial las que le confiere la Ley 715 de 2001, el Decreto 1075 de 2015 que compila los decretos 4791 de 2008 y el 4807 de 2011 y

### CONSIDERANDO:

1. Que es Función del rector de la Institución Educativa ESCUELA NORMAL SUPERIOR del Municipio de Armenia, Administrar el Fondo de Servicios Educativos de la Institución y los Recursos que por incentivos se le Asignen en los términos de Ley 715 de 2001 y Decreto 4791 de diciembre de 2008, el Decreto 4807 de 2011 y demás Normas Vigentes.
2. Que es Función del Consejo Directivo de la Institución Educativa ESCUELA NORMAL SUPERIOR, aprobar las modificaciones, adiciones, reducciones y traslados presupuestales que se requieran dentro de la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos vigente que afecten el Acuerdo anual del Presupuesto.( Artículo 2.3.1.6.3.5 del decreto 1075 de 2015)
3. Que al finalizar el mes de noviembre de 2018, la Institución recibió de más \$77.500 por concepto de certificados y constancias y \$25.000 de más por concepto de derechos de grado del PFC, respecto a lo presupuestado en dichos rubros para la actual vigencia.
4. Que se hace necesario efectuar las modificaciones al Plan Anual Mensualizado de caja-PAC, una vez este órgano apruebe las

Barrio Las Américas Calle 21 Carrera 33 Esquina.

Email: [normalupquindio@gmail.com](mailto:normalupquindio@gmail.com)

*Acuerdo 014 del 30 de noviembre de 2018*

pág. 1



Libertad y Orden

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA**

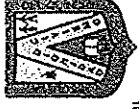
**ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO**

APROBADA POR RESOLUCIÓN 2022 DE SEPTIEMBRE 13 DE 2010

EXPEDIDA POR LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL DE ARMENIA, QUINDIO

AUTORIZADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN

RESOLUCIÓN 7768 DEL 06 DE SEPTIEMBRE DE 2010 EXPEDIDA POR EL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL



modificaciones al Presupuesto General de ingresos y gastos de la vigencia fiscal año 2018.

5. Por las anteriores consideraciones:

**ACUERDA:**

**ARTICULO PRIMERO:** Adicionar al presupuesto de Ingresos en la suma de ciento dos mil ochocientos pesos mcte (\$102.800).

FUENTE	CODIGO	RUBRO	VALOR
RECURSOS PROPIOS	02034214	Certificados y Constancias	77.800
PFC	02034215	Derechos de Grado PFC	25.000
		<b>Total</b>	<b>\$ 102.800</b>

**ARTICULO SEGUNDO.** Adicionar al presupuesto de Gastos en la suma de ciento dos mil ochocientos pesos mcte (\$102.800).

FUENTE	CODIGO	RUBRO	VALOR
RECURSOS PROPIOS	03211001	Servicios públicos	77.800
PFC	05369030	Proyecto PFC	25.000
		<b>Total</b>	<b>\$ 102.800</b>

**ARTICULO TERCERO.** Ajustar el PAC de la Institución, de acuerdo a las anteriores modificaciones.

**ARTICULO CUARTO.** El Presente Acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

**COMUNIQUESE Y CÚMPLASE:**

Se firma en Armenia, Quindío, a los treinta (30) días del mes de noviembre de 2018.

Barrio Las Américas Calle 21 Carrera 33 Esquina.

Email: normalisupquindio@gmail.com

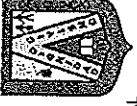
*Acuerdo 014 del 30 de noviembre de 2018*

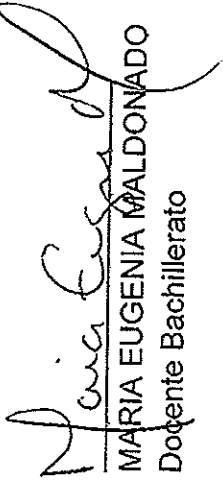


Libertad y Orden


**INSTITUCIÓN EDUCATIVA  
ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO**

APROBADA POR RESOLUCIÓN 2022 DE SEPTIEMBRE 13 DE 2010  
EXPEDIDA POR LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL DE ARMENIA, QUINDIO  
AUTORIZADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN  
RESOLUCIÓN 7788 DEL 06 DE SEPTIEMBRE DE 2010 EXPEDIDA POR EL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL

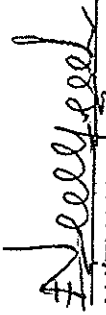


  
MARIA EUGENIA MALDONADO  
Docente Bachillerato

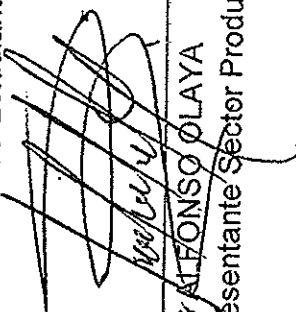
  
LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY  
RECTOR

  
YODARGENIS MONTOYA C.  
Docente Primaria

VICENTE HERNANDEZ C.  
Representante Padres de Familia

  
NATHALY MATERON LASSO  
Representante de Egresados

ISABEL GARCIA CASTELLANOS  
Representante de Estudiantes

  
LUIS ALFONSO OLAYA  
Representante Sector Productivo

Barrio Las Américas Calle 21 Carrera 33 Esquina.

Email: [normalupquindio@gmail.com](mailto:normalupquindio@gmail.com)

Acuerdo 014 del 30 de noviembre de 2018



**ACUERDO No. 015**

Diciembre 05 de 2018

Por medio del cual se realiza una **ADICION**, modificándose el Presupuesto de Egresos del Fondo de Servicios Educativos de la institución educativa **ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO** de Armenia, para la vigencia fiscal de 2018,

El consejo Directivo de la Institución Educativa **ESCUELA NORMAL SUPERIOR** del Municipio de Armenia, en uso de sus atribuciones legales y en especial las que le confiere la Ley 715 de 2001, el Decreto 1075 de 2015 que compila los decretos 4791 de 2008 y el 4807 de 2011 y

**CONSIDERANDO:**

1. Que es Función del rector de la Institución Educativa **ESCUELA NORMAL SUPERIOR** del Municipio de Armenia, Administrar el Fondo de Servicios Educativos de la Institución y los Recursos que por incentivos se le Asignen en los términos de Ley 715 de 2001 y Decreto 4791 de diciembre de 2008, el Decreto 4807 de 2011 y demás Normas Vigentes.
2. Que es Función del Consejo Directivo de la Institución Educativa **ESCUELA NORMAL SUPERIOR**, aprobar las modificaciones, adiciones, reducciones y traslados presupuestales que se requieran dentro de la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos vigente que afecten el Acuerdo anual del Presupuesto. (Artículo 2.3.1.6.3.5 del decreto 1075 de 2015)
3. Que al finalizar el mes de diciembre de 2018, la Institución recibió de más \$13.500 por concepto de certificados y constancias en comparación con lo presupuestado para el 2018, para dicho rubro.
4. Que para la vigencia 2018 se comenzó a manejar las cuentas corrientes maestras para el manejo de los fondos de servicios educativos SGP- gratuidad y dicha cuenta generó unos rendimientos

Barrio Las Américas Calle 21 Carrera 33 Esquina.

Email: [normalsupquindio@gmail.com](mailto:normalsupquindio@gmail.com)

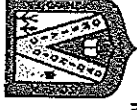
*Acuerdo 015 del 05 de diciembre de 2018*



Libertad y Orden

# INSTITUCIÓN EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

APROBADA POR RESOLUCIÓN 2022 DE SEPTIEMBRE 13 DE 2010  
EXPEDIDA POR LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL DE ARBENIA, QUINDIO  
AUTORIZADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN  
RESOLUCIÓN 7788 DEL 06 DE SEPTIEMBRE DE 2010 EXPEDIDA POR EL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL



financieros los cuales no fueron presupuestados para la actual vigencia.

5. Que se hace necesario adicionar el valor de \$105.869 por concepto de rendimientos financieros.
6. Que se hace necesario efectuar las modificaciones al Plan Anual Mensualizado de caja-PAC, una vez este órgano apruebe las modificaciones al Presupuesto General de ingresos y gastos de la vigencia fiscal año 2018.
7. Por las anteriores consideraciones:

### ACUERDA:

**ARTICULO PRIMERO:** Adicionar al presupuesto de Ingresos en la suma de ciento diez y nueve mil trescientos sesenta y nueve pesos mcte (\$119.369).

FUENTE	CODIGO	RUBRO	VALOR
R. PROPIOS	02034214	Certificados y Constancias	13.500
GRATUIDAD	02071901	Rendimientos financieros-Recursos libre asignación	105.869
		<b>Total</b>	<b>\$ 119.369</b>

**ARTICULO SEGUNDO.** Adicionar al presupuesto de Gastos en la suma de ciento diez y nueve mil trescientos sesenta y nueve pesos mcte (\$119.369).

FUENTE	CODIGO	RUBRO	VALOR
RECURSOS PROPIOS	03211001	Servicios públicos	\$ 13.500
GRATUIDAD	05369024	Proyecto acciones de mejoramiento a la gestión escolar y académicas	\$ 105.869
		<b>Total</b>	<b>\$ 119.369</b>

Barrio Las Américas Calle 21 Carrera 33 Esquina.

Email: [normalssupquindio@gmail.com](mailto:normalssupquindio@gmail.com)

Acuerdo 015 del 05 de diciembre de 2018

pág. 2



libertad y Orden

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA**

**ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO**

APROBADA POR RESOLUCIÓN 2022 DE SEPTIEMBRE 13 DE 2010  
EXPEDIDA POR LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL DE ARMENIA, QUINDIO  
AUTORIZADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN  
RESOLUCIÓN 7788 DEL 06 DE SEPTIEMBRE DE 2010 EXPEDIDA POR EL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL

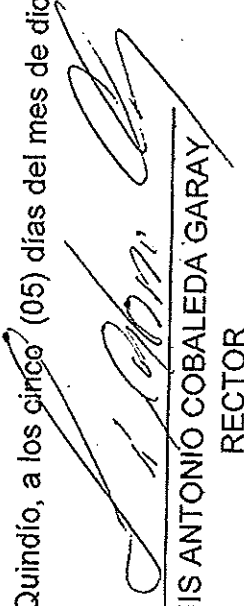


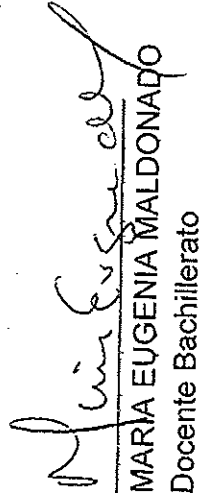
**ARTICULO TERCERO.** Ajustar el PAC de la Institución, de acuerdo a las anteriores modificaciones.

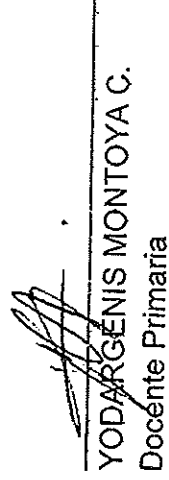
**ARTICULO CUARTO.** El Presente Acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

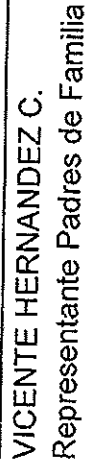
**COMUNIQUESE Y CÚMPLASE:**

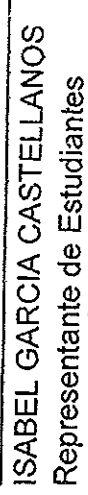
Se firma en Armenia, Quindío, a los cinco (05) días del mes de diciembre de 2018.

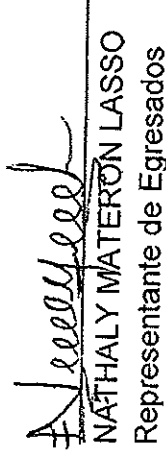
  
LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY  
RECTOR

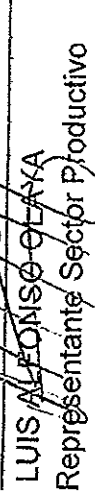
  
MARIA EUGENIA MALDONADO  
Docente Bachillerato

  
YODARGENIS MONTOYA C.  
Docente Primaria

  
VICENTE HERNANDEZ C.  
Representante Padres de Familia

  
ISABEL GARCIA CASTELLANOS  
Representante de Estudiantes

  
NATHALY MATERON LASSO  
Representante de Egresados

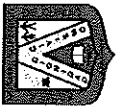
  
LUIS ALFONSO OLAYA  
Representante Sector Productivo

Barrio Las Américas Calle 21 Carrera 33 Esquina.

Email: [normalupquindio@gmail.com](mailto:normalupquindio@gmail.com)

Acuerdo 015 del 05 de diciembre de 2018

pág. 3

		INSTITUCIÓN EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO <small>APROBADA POR RESOLUCIÓN 2022 DE SEPTIEMBRE 13 DE 2010 EXPEDIDA POR LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL DE ARMENIA, QUINDIO                      AUTORIZADA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN RESOLUCIÓN 7780 DEL 06 DE SEPTIEMBRE DE 2010                      EXPEDIDA POR EL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL</small>			
FORMULARIO CGN 2005-003NE-NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO		CIFRAS EN MILES DE PESOS			
DEPARTAMENTO QUINDIO MUNICIPIO ARMENIA ENTIDAD INSTITUCIÓN EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO CÓDIGO 210163001 FECHA DE CORTE 31/12/2018		CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS	VALOR
1.1.05.01	Caja Principal			1- Efectivo recursos propios 2- Se maneja en el Banco Colpatria las siguientes cuentas corrientes: • BCO COLPATRIA R.P.FC. 7461001089 \$ 79.791 • BCO COLPATRIA TR GRATUIDAD 7461010703 \$ 74.316 • BCO COLPATRIA COBERTURA 7461014377 \$ 6.451	\$ -
1.1.10.05	Depósito en instituciones financieras				\$ 160.558
1.6.55	Maquinaria y Equipo			3. Corresponde a la propiedad planta y equipo que posee la institución representado en equipo de construcción \$3.777, equipo de música \$5.613, Equipo de recreación y deporte \$1.456, herramientas y accesorios \$250, Equipo de ayuda audiovisual \$68.917, otra maquinaria y equipo \$10.420	\$ 90.434
1.6.60	Equipo médico y científico			4. Corresponde a la propiedad planta y equipo que posee la institución representado: equipo de laboratorio \$22.171, otro equipo médico y científico \$802	\$ 22.973
1.6.65	Muebles y enseres y equipo de oficina			5. Corresponde a la propiedad planta y equipo que posee la institución representado: Muebles y enseres y equipo de oficina \$99.054, equipo y maquina de oficina \$23.066, otros muebles y enseres y equipo de oficina \$1.060	\$ 123.190
1.6.70	Equipo de comunicación y computación			6. Corresponde a la propiedad planta y equipo que posee la institución representado: equipo de comunicación \$242.279, equipo de computación \$242.471	\$ 484.750
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevación			7. Corresponde a la propiedad planta y equipo que posee la institución representado en vehículos	\$ 4.726
1.6.81	Bienes de arte y cultura			8. Corresponde a la propiedad planta y equipo que posee la institución representado: en elementos musicales	\$ 3.328
1.6.85	Depreciación acumulada			9. Depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo de la institución de la siguiente manera: Maquinaria y equipo 18.645 Equipo médico y científico 21.742 Muebles y enseres y equipo de oficina 62.718 Equipos de comunicación y computación 229.915 Equipo de transporte, tracción y elevación 4.725 Bienes de arte y cultura 682	-\$ 338.427
1.9.70	Activos intangibles			10- Corresponde a activos intangibles software	\$ 4.400
1.9.75	Amortización			11- Corresponde a la amortización total de los activos intangibles	-\$ 4.400

97

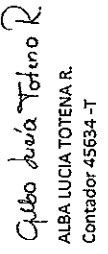
2.9.10.90	Ingresos Recibidos por Anticipado	12-Corresponde al valor de inscripciones recibidas en el 2018 para el año 2019 , alumnos Programa de Formacion Complementaria "PFC"	-\$ 84.217
3.1.05.04	Capital fiscal municipio	13-Corresponde al valor de lo capitalizado por la Institución propiedad del municipio	\$ 139.578
3.1.10.01	Resultado del ejercicio	14-Valor que representa el resultado obtenido en la vigencia fiscal	-\$ 46.305
3.1.45.06	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	15. Corresponde a los ajustes realizado en la transición a las NICSP	\$ 424.042
4.4.08.18	Participación para educación	16-Dineros recibidos en la presente vigencia por transferencias de la siguiente manera: Transferencias Municipales (Cobertura) \$67.820 Transferencias Nacionales (Gratuidad) \$ 218.781	\$ 286.601
4.4.28.08	Donaciones	17. La institución recibió donaciones en especie por parte de la Secretara de Educacion Municipal	\$ 22.991
4.8.02.01	Intereses sobre depositos en instituciones financieras	18. Rendimientos financieros generados por la cuenta maestra SGP-Gratuidad	\$ 106
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	19- Dinero recibido por concepto arrendamiento tienda escolar de las diferentes sedes	\$ 10.756
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	20-La totalidad de los ingresos recibidos por recursos propios por los siguientes conceptos: - Certificados y constancias \$604 - Derechos de grado PFC \$2.525 - Formacion complementaria PFC \$95.634	\$ 98.963
5.1.08.01	Remuneracion Ss técnicos	21-Se incurrió en gastos por honorarios para el funcionamiento de la institución	-\$ 5.000
5.1.08.02	Honorarios	22- Se incurrió en gastos por remuneracion servicios técnicos para el funcionamiento de la institución	-\$ 22.272
5.1.11.06	Estudios y proyectos	23-Se incurrió en gastos necesarios para el mejoramiento y calidad de la educación impartida por la institución en marcados en acciones de mejoramiento académico y escolar, contenido en los siguientes proyectos: - Proyecto aprovechamiento y uso positivo del tiempo libre \$7.735 - Proyecto Democracia Y Formación de Lideres \$2.535 - Proyecto para la sexualidad y construcción de ciudadanía \$ 1.398 - Proyecto Educación PRAE \$665 - Proyecto gestión del riesgo escolar -PEGER \$8.139 - Proyecto Fortalecimiento TIC \$24.376 - Proyecto Bilingüismo \$1.510 - Proyecto Preescolar \$1.743 - Proyecto Area Español y proyecto 123 leamos otra vez \$1.328 - Proyecto hechos no palabras \$6.660 - Proyecto dotación y olimpiada matematicas \$2.732 - Proyecto primaria \$4.067 - Proyecto humanidades ingles \$1.140 - Proyecto de recursos y materiales area educacion física, recreacion y deportes \$7.000 - Proyecto Educación artistica \$6.937 - Proyecto area pedagogia \$380 - Proyecto area tecnologia \$12.240 -Proyecto profundizacion artes \$634 - Proyecto acciones de mejoramiento a la gestion escolar y académicas \$74.074 - Proyecto mejoramiento ambiente escolar \$71.009 - Proyecto PFC \$58.884	-\$ 295.187
5.1.11.14	Materiales y suministros	24-Se incurrió en gastos por materiales necesarios para el funcionamiento de la entidad como son la compra de útiles y papelería e implementos aseo.	-\$ 28.586



70

5.1.11.15	otros mantentimientos	25-Se incurrió en gastos por mantenimiento necesarios para el funcionamiento de la entidad	-\$ 1,258
5.1.11.17	Servicios públicos	26-Se incurrió en gastos por ss públicos necesarios para el funcionamiento de la entidad correspondiente a internet, telefonía fija y móvil	-\$ 14,775
5.1.11.25	Seguros generales	27-Se incurrió en gastos por póliza de manejo necesario para el funcionamiento de la institución	-\$ 1,793
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotres	28-Se incurrió en impuesto vehículo de propiedad de la institución	-\$ 71
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	29-Se incurrió en gravamen movimiento generados en las cuentas bancana de la institución	-\$ 780
5.3.60	Depreciación de propiedad planta y equipo	30- Depreciación de la propiedad planta y equipo durante la vigencia actual. Maquinaria y equipo \$ 11,146 Equipo médico y científico \$ - Muebles y enseres y equipo de \$ 10,025 Equipos de comunicación y \$ 73,395 Equipo de transporte, tracción y \$ - Bienes de arte y cultura \$ 682	-\$ 95,248
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	31-Se incurrió en gastos por servicios financieros en las cuentas bancarias de la	-\$ 186
5.8.04.90	Otros gastos financieros	32-Se incurrió en gastos financieros en las cuentas bancarias de la institución	-\$ 566
5.9.05.01	Cierre de ingresos y gasto	33-Resultado del ejercicio de la vigencia	-\$ 46,305

  
 LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY  
 Rector

  
 ALBA LUCIA TOTENA R.  
 Contador 45634 - T

99

**INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL  
SUPERIOR DEL QUINDIO**

**RECTORIA**

**NOTAS DE REVELACIONES 2018**

pág. 0 Notas de revelaciones a los Estados Financieros ENSQ vigencia 2018

# NOTA 1: DE CARÁCTER GENERAL A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2018

Las notas a los estados financieros, adjuntas son parte integrantes de los estados contables

## NATURALEZA JURIDICA

La ***INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO NIT 890.002.654-6*** es una organización con carácter público, sin personería jurídica, del orden municipal, adscrita a una secretaría de educación vinculada a su vez a un ente territorial certificado. Reconocida mediante Resolución 2022 de septiembre 13 de 2010, expedida por la Secretaría de Educación Municipal de Armenia-Quindío. Autorizada para el funcionamiento del programa de formación complementaria según Resolución 7788 del 06 de septiembre de 2010 expedida pro el Ministerio de Educación Nacional. Que maneja y administra recursos publicos y hace parte del balance general del sector público.

Para todos los efectos de la ley, la Institucion tiene su domicilio en la ciudad de Armenia, Quindio, Colombia (Art 2 del Estatuto General), cuenta con las siguientes sedes:

Sede Central  
Sede Rojas Pinilla  
Sede Uruguay

En cuanto al regimen contractual esta regida hasta los 20 SMMLV por el Reglamento Interno de Contratacion aprobado por el Consejo Directivo (art 13, ley 715, art 17 4791/2008), mediante Acuerdo No. 001 de Enero 08 de 2014, la celebración de contratos a que haya lugar con recursos del Fondo de Servicios Educativos, que superen los 20 SMLMV, se realizaran con estricta sujeción a lo dispuesto en el estatuto contractual de la administración pública, ley 80/93, decreto 1510/2013 y demas normas vigentes.

## RESEÑA HISTORICA

La Escuela Normal empieza su funcionamiento a partir del 21 de septiembre de 1967 como Normal para varones en jornada nocturna. Por medio de la Ley 115 de 1994, artículo 112, la Escuela Normal Superior debidamente reestructurada y aprobada, estan autorizadas para formar educadores para los niveles Preescolar y Basica primaria.

La Resolución 1225 del 2002, del Ministerio de Educación Nacional reconoció la acreditación previa a la Escuela Normal Superior del Quindío.

## **NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **Sistema Contable**

La contabilidad y los estados financieros de la *INSTITUCION EDUCATIVA ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO*, se ciñen a los principios, normas, técnicas y procedimientos expedidos por la Contaduría General de la Nación, complementada con los procedimientos generalmente aceptados en la práctica contable, expresada en unidades monetarias a una fecha determinada y revelando la totalidad de sus bienes, derechos, obligaciones y situación del patrimonio público.

### **Base de preparación y presentación:**

1. Régimen de Contabilidad Pública conformado por el Plan General de la Contabilidad, Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.
2. Para los procesos de identificación, clasificación, reconocimiento, ajustes, preparación y revelación de los estados contables, se aplica lo establecido en el nuevo marco conceptual de la contabilidad pública y el nuevo catálogo general de cuentas expedidos por la Contaduría General de la Nación, en relación al proceso de convergencia de la regulación contable pública hacia estándares internacionales de Información financiera, establecida en las siguientes normas:
  - Ley 1314 de 2009 procedimiento de convergencia hacia las NIIF, esta ley, regula, abarca los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, también señala las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento, con incentivos a la adopción de prácticas contables globales de alta calidad, comprensible, transparente y comparable.

- Resoluciones 037 de 2017, 414 de 2014, y sus modificaciones, y la 533 de 2015, la resolución 628 del 02 de diciembre de 2015 y sus modificaciones, así como las Resoluciones 117 de 2015 (modificada por la Resolución 467 de 2016), 139 de 2015

pág. 2 Notas de revelaciones a los Estados Financieros ENSQ vigencia 2018

102

(modificada por la Resolución 466 de 2016), expedidas por la CGN, incorporación al marco normativo para las Entidades De Gobierno, en sus componentes: Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económico, definición del alcance del régimen de contabilidad pública del régimen de convergencia hacia las NIIF.

- Resolución 620 de 2015 (modificada por la Resolución 468 de 2016), la CGN incorpora el el Catálogo General de Cuentas (CGC)
- El Instructivo 002 del 08 de Octubre de 2015 Marco Normativo de las entidades del Gobierno en la determinación de los saldos iniciales, y orientación de las actividades relacionadas con la transición del en la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.
- Instructivo 003 Numeral 4.2 de diciembre de 2017 de la CGN , los saldos finales a 31 2017, determinados con el regimen de contabilidad publica precedente, deben ser iguales a los saldos iniciales reportados en el primer trimestre de 2018 en la Categoría de información contable publica- convergencia
- Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 modificación del cronograma de aplicación del Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- Ley 1819 de 2016 artículo 355 determina que las entidades territoriales deberán adelantar el proceso de depuración contable y que el término para tal actividad será de dos (2 años), a partir de la vigencia de la citada ley.
- Concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000012561 03 de Mayo de 2016, "las entidades agregadas, entre estas las Instituciones Educativas, deben prepara preparar y reportar la información bajo los mismos criterios y procedimientos aplicados por el Ente Territorial Agregador

3. Se atiende los principios de la Contabilidad Pública de gestión continuada, Registro, Devengo o Causación, Asociación, Medición, Prudencia, Periodo Contable, Revelación, no compensación y hechos posteriores al cierre.

4. La Institucion conserva y custodia sus libros de contabilidad y los estados contables en medio electrónico, conforme alineamiento contemplado en el Plan General de la Contaduria Publica. **9.2.4 Tenencia, conservación y custodia de los soportes, comprobantes y libros de contabilidad 351.** *“Cuando las entidades contables públicas preparen la contabilidad por medios electrónicos, debe preverse que tanto los libros de contabilidad principales como los auxiliares y los estados contables puedan*

103

consultarse e imprimirse. *La conservación de los soportes, comprobantes y libros de contabilidad puede efectuarse, a elección del representante legal, en papel o cualquier otro medio técnico, magnético o electrónico, que garantice su reproducción exacta.*” Sin perjuicio alguno la Institución se encuentran en capacidad de consultar e imprimir en forma exacta sus libros de contabilidad en caso de ser requeridos por los usuarios internos y externos.

5. Desde el 2014 se implemento el manejo de los registros contables y presupuestales de ingresos y gastos, por fuentes, estas hacen referencia al origen del ingreso de los fondos del servicio educativo, es decir si los ingresos provienen de Recursos Propios (concesion locales tienda escolar, certificados y constancias, convenios interinstitucionales), Transferencias Municipales (cobertura), Transferencias Nacionales (gratuidad), cobros ciclo complementarios escuelas normales o Recurso del Balance que es la disponibilidad en bancos que quedan a 31 de diciembre de la vigencia anterior mas las cuentas por cobrar y menos las cuentas por pagar. Los gastos van registrados en directa relacion al ingreso por fuentes.

6. La Institucion efectúa corte de sus operaciones a 31 de diciembre de cada año.

#### Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Institución para las cuentas de Balance, Estado de Resultados y demás informes contables, es el peso colombiano.

#### Materialidad:

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, se hace de acuerdo a su importancia realtiva de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.

La contabilidad se maneja en la sede principal Calle 21 32-07, Brr Las Americas ,

Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de causación según lo establecen las normas generales de la contabilidad pública.

#### Activos

Los principales activos están representados en:

1. **Efectivo:** conformado principalmente por los saldos en los bancos, pues a través de ellos, se manejan los dineros recibidos por Transferencias del Ministerio de Educación

pág. 4 Notas de revelaciones a los Estados Financiero ENSQ vigencia 2018

104

Nacional: SGP-Gratuidad, Transferencias de la Secretaría de Educación Municipal SGP-Cobertura , lo Recaudado por el Programa de Formación complementaria PFC, Y por recursos propios por la concesión de local de la tienda escolar de las diferentes sedes.

Por medio de la Ley 1753 de 2015, Plan Nacional de Desarrollo «Todos por un nuevo País», el Congreso de la República emitió una orden específica en relación con el producto bancario mediante el cual se deben administrar los recursos de la partida de educación del Sistema General de Participaciones –SGP-, como son las Cuentas Maestras.

En efecto, el artículo 140 de dicha norma precisa que: «Los recursos del Sistema General de Participaciones se manejarán a través de cuentas bancarias debidamente registradas que sólo acepten operaciones de débitos por transferencia electrónica a aquellas cuentas bancarias que pertenecen a beneficiarios naturales o jurídicos identificados formalmente como receptores de estos recursos.

Teniendo en cuenta lo establecido en el Artículo 140, el Ministerio de Educación Nacional realizó un ejercicio técnico mediante múltiples mesas de trabajo y emitió la Resolución 12829 del 30 de Junio de 2017, “Por la cual se reglamentan las Cuentas Maestras de las entidades territoriales para la administración de los recursos del Sistema General de Participaciones en Educación en sus componentes de prestación del servicio, cancelaciones, calidad matrícula y calidad gratuidad”.

A partir de la vigencia 2018, los giros del Sistema General de Participaciones serán efectuados únicamente a las cuentas maestras previamente registradas ante el Ministerio de Educación Nacional. Por tanto, las entidades territoriales o Fondos de Servicios Educativos - FSE que no realicen el proceso documental y de solicitud de registro, tendrán dificultades para recibir los recursos por este concepto hasta que tengan registrada la cuenta maestra.

De acuerdo con el artículo 4º de la Resolución 12829 de 2017, las entidades territoriales no certificadas y los FSE deberán convertir las cuentas donde actualmente administran los recursos del SGP- Educación a cuentas maestras. Se entiende por conversión, que las cuentas de ahorro o corriente que actualmente tienen estas entidades y fondos, surtirán un proceso de registro ante el Ministerio de Educación Nacional para que, una vez surtido, puedan tener las características especiales de cuentas maestras. Por tanto, no se debe hacer cancelación de las cuentas actuales ni apertura de nuevas cuentas.

En cumplimiento a lo antes mencionado la Institución durante el 2017 efectuó los tramites requeridos para la conversión de la cuenta corriente No. 7461010703 Banco Colpatría Transferencias -Gratuidad a cuenta maestra la cual sera aplicable durante el 2018.

## 2. Propiedad planta y Equipo

Según el nuevo marco normativo que regula el proceso contable público hacia estándares internacionales de Información financiera, específicamente en el instructivo 002 de 2015 emitido por la CGN en el numeral 1.1, la institución educativa, como es la entidad encargada del control de sus activos, es quien debe registrar en su contabilidad como propiedad planta y equipo sus inventarios; labor que realizaba antes de la entrada en vigencia de NICSP, el Departamento Administrativo de Bienes y suministros del Municipio de Armenia.

Durante el 2018 la Institución realizó el siguiente procedimiento:

- ✓ Registro los saldos iniciales reportados por bienes y suministros
- ✓ Al saldo inicial se le sumo las compras de activos efectuadas durante el 2017, las cuales no habían sido incorporadas por bienes y suministros.
- ✓ Se adicionaron las donación y la compras del 2018.

La institución durante el 2018 comenzó el proceso de saneamiento de sus inventarios, efectuó inventario físico para ser confrontado con lo reportado por bienes y suministros, durante el 2019 se realizaran las bajas y ajustes correspondientes.

Durante el 1er año de implementación de las NICSP la Institución educativa registro en su contabilidad la depreciación de sus activos a partir del tercer trimestre del año 2018, la cual se calculo desde el 1 de enero del 2018, con el fin de sanear su propiedad planta y equipo, conforme a lo permitido en el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016.

La entidad aplicó el método de depreciación en línea recta, con las siguientes vidas útiles y valores residuales:

Tipo de Activo	Vida útil	Valor residual
Edificios	20 años	0%
Muebles Enseres	5 años	0%
Maquinaria equipo	10 años	0%
Vehículos	10 años	0%

La institución aplicara el Deterioro de los activos no generadores de efectivo a aquellos cuya cuantía superen los 200 SMLV.



**Pasivo**

La Entidad Educativa no presenta regularmente pasivo, ya que se ajusta a su PAC y desembolsa de acuerdo a su liquidez mensual.

En algunos meses, se queda debiendo Retención en la Fuente, IVA y Estampillas, pues los plazos para cancelar estos impuestos abarcan los primeros días del mes siguiente a su causación.

**Ingresos**

Los principales ingresos correspondiente al presupuesto, son los representados por los recibidos por el Sistema General de Participación: Gratuidad, cobertura.

Si se recibe mas de 19 presupuestado, se elabora acuerdo de adición presupuestal. otros ingresos importantes corresponden al Programa de Formación complementaria PFC o a Servicios Conexos de Educación como son Certificados y Constancias, contratos concesion local tienda escolar.

**Gastos**

Los gastos de mayor valor se registran por las cuentas de Estudios y Proyectos, Mantenimiento y Materiales y Suministros, estos y los demás gastos son necesarios para que la entidad pueda desarrollar su objeto social y cumplir con las diferentes actividades y servicios.

**Cuentas de orden**

Dentro del proceso de convergencia de la regulación contable publica hacia estandares internacionales de Informacion financiera, la institucion reclasifico estas cuentas, reconociendo la propiedad planta y equipo conforme a lo requerido en la norma.

**NOTA 3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO  
REVELACIONES SOBRE RUBROS DE BALANCE Y  
ESTADOS FINANCIEROS**

**Efectivo:**

Corresponde al valor del efectivo disponible en moneda nacional a 31 de dic de 2018. Se detalla asi:

pág. 7 Notas de revelaciones a los Estados Financiero ENSQ vigencia 2018

167

Concepto	Año 2018	Año 2017
Banco Colpatria cta. 7461014385 Recursos Propios(nueva)	0	0
Banco Colpatria cta. 7461001089 Recursos Propios-PFC	79.791.299	63.037.331
Banco Colpatria cta. 7461010703 Gratuidad	74.315.929	62.442.212
Banco Colpatria cta. 7461014377 Cobertura	6.450.865	34.828.615
<b>Total</b>	<b>160.558.093</b>	<b>160.308.158</b>

**Propiedad planta y equipo**

La Institución durante el **2018** efectuó reconocimiento de su propiedad planta y equipo en cumplimiento a la normatividad vigente de NICSP.

Concepto	Saldo Inicial reportado por bienes y suministro + compras 2017	Donaciones 2018	Reclasificación compras de activos registradas en proyectos	TOTAL
Equipo de construcción	3.777.114	0	0	3.777.114
Equipo de música	3.554.279	0	2.059.000	5.613.279
Equipo de recreación y deporte	1.456.150	0	0	1.456.150
Herramientas y accesorios	250.000	0	0	250.000
Equipo de ayuda audiovisual	43.645.985	10.610.980	14.660.500	68.917.465
Otra Maquinaria y Equipo	6.636.000	0	3.784.000	10.420.000
Equipo de laboratorio	22.171.002	0	0	22.171.002
Otro Equipo médico y científico	802.205	0	0	802.205
Muebles y enseres y equipo de oficina	85.974.297	0	13.090.000	99.064.297
Equipo y máquina de oficina	23.065.917	0	0	23.065.917
Otros muebles y enseres y equipo de oficina	1.060.000	0	0	1.060.000
Equipo de comunicación	242.278.397	0	0	242.278.397
Equipo de computación	224.496.417	12.380.321	5.594.400	242.471.138
Terrestre	4.725.654	0	0	4.725.654
Elementos musicales	3.327.730	0	0	3.327.730
Software	4.400.000	0	0	4.400.000
<b>Total</b>	<b>\$ 671.621.147</b>	<b>\$ 22.991.301</b>	<b>\$ 39.187.900</b>	<b>\$ 733.800.348</b>

**Pasivo:**

La Institución a diciembre 31 de **2018** refleja contablemente pasivos por valor de **\$34.216.750**, que corresponden al valor de ingresos recibidos por anticipado de las inscripciones recaudadas en el 2018 para el año 2019 , alumnos Programa de Formacion Complementaria "PFC".

**Capital Fiscal:**

Está representado por los Activos que posea la Entidad al momento de implementar el **PLAN GENERAL DE LA CONTABILIDAD PUBLICA**. Además, se va modificando anualmente al trasladar a esta Cuenta el valor del Resultado del Ejercicio del año inmediatamente anterior.

El Régimen de Contabilidad Pública, establece que se deben trasladar a esta cuenta los saldos acumulados de otras cuentas patrimoniales como es el caso del resultado del ejercicio.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Capital Fiscal	139.578.073	146.720.368

**Resultado del Ejercicio:**

Es el resultado del cierre de las Cuentas de Ingresos, Gastos y costos anualmente, el cual puede presentar Excedente o Déficit del Ejercicio.

En la presente vigencia se presenta Deficit del ejercicio por valor de **\$46.305.491**, el cual es el Resultado de la totalidad de los Ingresos menos los egresos.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Resultado del Ejercicio	-46.305.491	-7.142.295

**Ingresos:**

Los Ingresos representan los dineros recibidos por concepto de los diferentes Servicios que presta la Institución y por los valores transferidos por parte de las Entidades Gubernamentales.

Por medio del Decreto 4807 de diciembre 20 de 2011, se establece las condiciones de gratuidad educativa para los estudiantes de educación preescolar, primaria, secundaria y media de las Instituciones Educativas Publicas. Por lo tanto la Institucion no realizo ningun tipo cobro por concepto de Derechos academicos o Servicios Complementarios, en cumplimiento a la normatividad vigente.

Los ingresos recibidos fueron Transferencia Cobertura y Gratuidad, concesion de local para tienda escolar, certificados y constancias de los exalumnos no registrados en el SIMAT, el ciclo complementario para las Escuelas Normales Superiores, Programa de formacion complementaria, derechos de grado PFC.

Durante el 2018 el valor total de ingresos fue de \$396.426.144.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Transferencias municipales -Cobertura	67.820.000	36.132.000
Transferencias nacionales-Gratuidad	218.780.890	281.949.668
Concesión de local para tienda escolar	10.756.000	9.103.450
Certificados y constancias	803.800	804.000
Derechos de Grado PFC	2.525.000	4.150.000
Formación Complementaria PFC	95.634.585	89.467.975
Rendimientos financieros	105.869	0
Otros ingresos	0	71.100
<b>Total Ingresos</b>	<b>396.426.144</b>	<b>421.678.193</b>

Los ingresos de mayor participación son los recaudos por Gratuidad educativa con un porcentaje del 55.19% sobre el total de los ingresos recibidos por la Institucion durante la vigencia 2018.

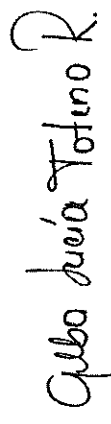
**Gastos Generales:**

Son los gastos en que incurre la Entidad para su normal funcionamiento, estos se ejecutan en conformidad al decreto 1075/2015 que compila los decretos 4791 de 2008, 4807 de 2011 y demas normas vigentes en la materia. El valor total de los gastos a diciembre 31 de 2018 fueron de \$409.662.874.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Estudios y proyectos	\$334,374,482	\$358,995,870
Honorarios y Servicios Técnicos	\$27,272,000	\$19,430,000
Impuesto Vehículo	\$71,000	\$0
Materiales y suministros	\$28,585,680	\$31,500,000
Otros mantenimientos	\$1,258,061	\$1,295,082
Servicios Públicos	\$14,775,468	\$13,702,170
Seguros generales	\$1,793,330	\$1,793,330
Gastos financieros	\$1,532,853	\$2,104,036
<b>Total Gastos</b>	<b>\$409,662,874</b>	<b>\$428,820,488</b>

Los gastos de mayor impacto son los de Estudios y Proyectos los cuales corresponden a un 81.62% del total de gastos.

  
LUIS ANTONIO COBALEDA GARAY  
RECTOR

  
ALBA LUCIA TOTENA R.  
T.P. 45634.T

ENCUESTA CONTROL INTERNO CONTABLE  
INSTITUCION ED ESCUELA NORMAL SUPERIOR DEL QUINDIO

MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE						
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO POLITICAS CONTABLES		TIPO	CALIFICACION	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
1	¿La entidad ha definido las políticas contables que debe aplicar para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco normativo que le corresponde aplicar?	EX	PARCIALMENTE	0,16		Las políticas para el 2018 corresponden a las implementadas por la Alcaldía de Armenia para NICSP del RCP para entidades del estado
1.1	¿Se socializan las políticas con el personal involucrado en el proceso contable?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Solo a través de correo electrónico
1.2	¿Las políticas establecidas son aplicadas en el desarrollo del proceso contable?	EF	PARCIALMENTE	0,42	0,65	Las políticas establecidas por la Alcaldía están de forma generalizada, se requiere unas políticas y prácticas contables específicas para ciertos procesos contables de la Institución, como el caso de las políticas de la propiedad planta y equipo, es necesario determinar topes para clasificación de los bienes muebles en activos, gastos de consumo o gasto con control
1.3	¿Las políticas contables responden a la naturaleza y a la actividad de la entidad?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Las políticas diseñadas por el Departamento de hacienda del Municipio de Armenia se encuentran en forma globalizada para las diferentes entidades públicas del municipio
1.4	¿Las políticas contables propenden por la representación fiel de la información financiera?	EF	SI	0,7		Las políticas contables diseñadas por la Alcaldía de Armenia, propenden por la representación fiel de la información financiera
2	¿Se establecen instrumentos (planes, procedimientos, manuales, reglas de negocio, guías, etc) para el seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de los hallazgos de auditoría interna o externa?	EX	SI	0,3		El Departamento de control interno de la SEM es el encargado del seguimiento de los avances del plan de mejoramiento cuando hay lugar para ello
2.1	¿Se socializan estos instrumentos de seguimiento con los responsables?	EF	SI	0,7	1	A través de circulares el Departamento de control interno de la SEM socializa los instrumentos de seguimiento
2.2	¿Se hace seguimiento o monitoreo al cumplimiento de los planes de mejoramiento?	EF	SI	0,7		El Departamento de control interno de la SEM, solicita las evidencias para el cumplimiento de los planes de mejoramiento
3	¿La entidad cuenta con una política o instrumento (procedimiento, manual, regla de negocio, guía, instructivo, etc.) tendiente a facilitar el flujo de información relativo a los hechos económicos originados en cualquier dependencia?	EX	PARCIALMENTE	0,16		La Institución cuenta con reglamento interno de contratación, de inventarios, de tesorería, los cuales se utilizan como guía para determinar el flujo de información relativo a los hechos económicos originados en cualquier dependencia. Sin embargo estos reglamentos deben ser actualizados bajo el nuevo marco normativo de las NICSP del RCP para entidades del estado
3.1	¿Se socializan estas herramientas con el personal involucrado en el proceso?	EF	PARCIALMENTE	0,42	0,767	Cuando hay cambio de auxiliar administrativo se socializan los reglamento existentes en la Institución como son: reglamento interno de contratación, reglamento de tesorería y de inventarios. Sin embargo estos reglamentos deben ser actualizados bajo el nuevo marco normativo de las NICSP del RCP para entidades del estado
3.2	¿Se tienen identificados los documentos idóneos mediante los cuales se informa al área contable?	EF	SI	0,7		Se tienen claramente identificados los documentos que son insumo para los diferentes procesos contables

3.3	¿Existen procedimientos internos documentados que faciliten la aplicación de la política?	EF	SI	0,7	la institución cuenta con reglamento interno de contratación, reglamento de inventarios, y de tesorería que facilitan la aplicación de la política. Sin embargo deben ser actualizados bajo el nuevo marco normativo de las NICSP del RCP para entidades del estado
4	¿Se ha implementado una política o instrumento (directriz, procedimiento, guía o lineamiento) sobre la identificación de los bienes físicos en forma individualizada dentro del proceso contable de la entidad?	EX	PARCIALMENTE	0,16	La institución cuenta con un reglamento de inventarios el cual debe ser actualizado con la puesta en marcha de las NICSP, aun así la institución tiene identificado los bienes físicos de forma individualizada
4.1	¿Se ha socializado este instrumento con el personal involucrado en el proceso?	EF	PARCIALMENTE	0,42	Se debe realizar una nueva socialización teniendo en cuenta que se debe actualizar el reglamento de inventarios con la normatividad vigente, por la puesta en marcha de las NICSP
4.2	¿Se verifica la individualización de los bienes físicos?	EF	SI	0,7	Mediante inventario físico se verifica la existencia de los bienes muebles de manera individual
5	¿Se cuenta con una directriz, guía o procedimiento para realizar las conciliaciones de las partidas más relevantes, a fin de lograr una adecuada identificación y medición?	EX	SI	0,3	Las partidas más relevantes son bancos e inventarios, los bancos se concilian mensualmente; los inventario de bienes muebles se les efectuó comprobación física y esta en proceso de depuración por parte del Departamento de Bienes y Suministros
5.1	¿Se socializan estas directrices, guías o procedimientos con el personal involucrado en el proceso?	EF	SI	0,7	El contador es el encargado de las conciliaciones bancarias; el auxiliar administrativo del inventario físico de los bienes muebles
5.2	¿Se verifica la aplicación de estas directrices, guías o procedimientos?	EF	SI	0,7	Se envía a la SEM la conciliación bancaria mensualmente y al Departamento de bienes y Suministro relación del inventario físico realizado
6	¿Se cuenta con una directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción en que se defina la segregación de funciones (autorizaciones, registros y manejos) dentro de los procesos contables?	EX	SI	0,3	El personal de planta mediante el manual de funciones que tiene la SEM, el contador en el contrato de servicios, clausula obligaciones.
6.1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	EF	SI	0,7	La SEM socializa la segregación de funciones del personal de planta involucrado en el proceso contable
6.2	¿Se verifica el cumplimiento de esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	EF	SI	0,7	La SEM realiza evaluaciones de desempeño con el personal de Planta
7	¿Se cuenta con una directriz, procedimiento, guía, lineamiento o instrucción para la presentación oportuna de la información financiera?	EX	SI	0,3	La SEM mediante circular da el lineamiento para la presentación oportuna de la información financiera.
7.1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	EF	SI	0,7	A través de correo electrónico
7.2	¿Se cumple con la directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	EF	SI	0,7	Se envían los informes dentro de los plazos establecidos
8	¿Existe un procedimiento para llevar a cabo, en forma adecuada, el cierre integral de la información producida en las áreas o dependencias que generan hechos económicos?	EX	SI	0,3	A través del programa contable se efectúa el cierre contable y presupuestal
8.1	¿Se socializa este procedimiento con el personal involucrado en el proceso?	EF	SI	0,7	El contador es el encargado del cierre contable y presupuestal
8.2	¿Se cumple con el procedimiento?	EF	SI	0,7	El contador es el encargado del cierre contable y presupuestal

9	¿La entidad tiene implementadas directrices, procedimientos, guías o lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de activos y pasivos	EX	PARCIALMENTE	0,16		El contador es el encargado de realizar cruce de información para verificación de activos (disponible) y pasivos, la auxiliar administrativa es la encargada del inventario físico de los bienes muebles de la institución.
9.1	¿Se socializan las directrices, procedimientos, guías o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	EF	PARCIALMENTE	0,42	0,72	Cuando hay cambio de personal con funciones en el área contable
9.2	¿Se cumple con estas directrices, procedimientos, guías o lineamientos?	EF	SI	0,7		El contador y la auxiliar administrativa son los encargados de dicho cumplimiento
10	¿Se tienen establecidas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos sobre análisis, depuración y seguimiento de cuentas para el mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información?	EX	PARCIALMENTE	0,16		Lo que se encuentra consignado en los diferentes reglamentos que maneja la institución
10.1	¿Se socializan estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	EF	PARCIALMENTE	0,42	0,673	Cada vez que hay cambio de personal de planta encargado del manejo contable, pero los reglamentos deben ser actualizados con la nueva normatividad por implementación de las NICSF del RCP para entidades del estado
10.2	¿Existen mecanismos para verificar el cumplimiento de estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Revisión continua por parte del personal encargado del área contable
10.3	¿El análisis, la depuración y el seguimiento de cuentas se realiza permanentemente o por lo menos periódicamente?	EF	SI	0,7		El contador continuamente hace análisis, depuración y seguimiento de los hechos económicos registrados en la contabilidad
<b>ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE</b>						
<b>RECONOCIMIENTO</b>						
<b>IDENTIFICACIÓN</b>		<b>TIPO</b>	<b>CALIFICACIÓN</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
11	¿Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como circula la información hacia el área contable?	EX	PARCIALMENTE	0,16		Existen reglamentos de contratación hasta los 20 SMMLV, de inventarios y de tesorería, manual de procesos y procedimientos contables, donde se puede determinar la forma como circula la información hacia el área contable
11.1	¿La entidad ha identificado los proveedores de información dentro del proceso contable?	EF	SI	0,7	0,86	Mediante los diferentes reglamentos y el manual de procesos y procedimientos contables que maneja la institución se puede identificar los proveedores de información del proceso contable
11.2	¿La entidad ha identificado los receptores de información dentro del proceso contable?	EF	SI	0,7		Mediante los diferentes reglamentos y el manual de procesos y procedimientos contables que maneja la institución se puede identificar los receptores de información del proceso contable.
12	¿Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, bien sea por el área contable, o bien por otras dependencias?	EX	SI	0,3		Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, por el área contable de la Institución
12.1	¿Los derechos y obligaciones se miden a partir de su individualización?	EF	SI	0,7	0,86	En la contabilidad de la institución están plenamente identificados de manera individual los derechos y obligaciones cuando se generan
12.2	¿La baja en cuentas es factible a partir de la individualización de los derechos y obligaciones?	EF	PARCIALMENTE	0,42		La institución efectúa la baja en cuentas a partir de su individualización, pero con los inventarios este procedimiento debe ser autorizado por el Departamento de bienes y suministros quienes hasta el 2017 son los encargados del registro, valorización, depreciación y agotamiento de los bienes muebles e inmuebles de la institución



¿Para la identificación de los hechos económicos, se toma como base el marco normativo aplicable a la entidad?	EX	SI	0,3	1	Se toma como base el marco normativo del Regimen de la Contaduría Publica "RCP"
¿En el proceso de identificación se tienen en cuenta los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos definidos en las normas?	EF	SI	0,7	1	En el proceso de identificación para el reconocimiento de los hechos económicos, se tiene en cuenta el marco normativo para entidades del estado del RCP
CLASIFICACIÓN		SUBTOTAL		TOTAL	OBSERVACIONES
13	EX	SI	0,3	1	Se toma como base el marco normativo del Regimen de la Contaduría Publica "RCP"
13.1	EF	SI	0,7	1	En el proceso de identificación para el reconocimiento de los hechos económicos, se tiene en cuenta el marco normativo para entidades del estado del RCP
14	EX	SI	0,3	1	Se toma la ultima version del PGCSP para entidades del estado bajo NICSP del Regimen de contaduria Publica
14.1	EF	SI	0,7	1	Continuamente se consulta la pagina web de la Contaduria General de la Nacion
15	EX	SI	0,3	1	A traves del software contable se elaboran los diferentes comprobantes contable para el registro individualizado de los hechos economicos ocurridos en la Institucion
15.1	EF	SI	0,7	1	Conforme al Marco Normativo para entidades del estado del RCP
16	EX	SI	0,3	1	Las operaciones y registros de cada transacción van enlazadas entre las diferentes areas de Presupuesto, Tesorería y Contabilidad respetando el orden cronológico
16.1	EF	SI	0,7	1	El software contable que utiliza la Institucion genera listados que permiten verificar que el registro de los hechos economicos se encuentren en orden cronologico conforme a los documentos soportes
16.2	EF	SI	0,7	1	El software contable que utiliza la Institucion genera listados que permiten verificar que el registro de los hechos economicos se encuentren en orden cronologico conforme a los documentos soportes
17	EX	SI	0,3	1	Todos los hechos economicos registrados contienen sus correspondientes soportes idoneos (facturas de compra, cuentas de cobro, contratos de bienes y suministros, contratos de servicios, consignaciones, recibos de Caja, extractos bancarios)
17.1	EF	SI	0,7	1	A traves de revision periodica se verifica que los registros contables se encuentren debidamente soportados con su documento origen interno o externo
17.2	EF	SI	0,7	1	Los comprobantes contables se archivan junto con los documentos soporte que generan los hechos economicos
18	EX	SI	0,3	1	Se elaboran los respectivos comprobantes para los módulos de contabilidad, presupuesto, y tesorería (Comprobantes de egresos, recibos de caja, CDP, Registro Presupuestal y demás comprobantes)
18.1	EF	SI	0,7	1	A traves del software contable que maneja la Institucion se hace verificación mediante listados de el orden cronologico de los comprobantes contables
18.2	EF	SI	0,7	1	El software contable tiene consecutivo automatico de la numeración de los comprobantes contables

19	¿Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?	EX	SI	0,3		
19.1	¿La información de los libros de contabilidad coincide con la registrada en los comprobantes de contabilidad?	EF	SI	0,7	1	
19.2	En caso de haber diferencias entre los registros en los libros y los comprobantes de contabilidad, ¿se realizan las conciliaciones y ajustes necesarios?	EF	SI	0,7		
20	¿Existe algún mecanismo a través del cual se verifique la completitud de los registros contables?	EX	SI	0,3		
20.1	¿Dicho mecanismo se aplica de manera permanente o periódica?	EF	SI	0,7	1	
20.2	¿Los libros de contabilidad se encuentran actualizados y sus saldos están de acuerdo con el último informe trimestral transmitido a la Contaduría General de la Nación?	EF	SI	0,7		
	MENCIÓN INICIAL	TIPO	CALIFICACIÓN	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
21	¿Los criterios de medición inicial de los hechos económicos utilizados por la entidad corresponden al marco normativo aplicable a la entidad?	EX	PARCIALMENTE	0,16		Se efectuaran conforme a las políticas establecidas por el Departamento de Hacienda de la Alcaldía
21.1	¿Los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos contenidos en el marco normativo aplicable a la entidad, son de conocimiento del personal involucrado en el proceso contable?	EF	PARCIALMENTE	0,42	0,58	Solo a través de correo electrónico enviado por la SEM socializaron las políticas y prácticas contables bajo la nueva normatividad de NICSP del RCP de entidades del estado
21.2	¿Los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos se aplican conforme al marco normativo que le corresponde a la entidad?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se empezaran a aplicar a partir del 2018

MEDICIÓN POSTERIOR	TIPO	CALIFICACIÓN	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIONES
¿Se calculan, de manera adecuada, los valores correspondientes a los procesos de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro, según aplique?	EX	PARCIALMENTE	0,16		El proceso de cálculo de depreciación de los activos de la institución se empezó a realizar durante el 2018, dado que antes estaban registrados en el aplicativo SRF-PLUS de la alcaldía, Departamento de bienes y Suministros, y eran ellos los encargados de dichos procesos; a partir del 2019 la institución continuara con los procesos de depreciación y deterioro
22.1 ¿Los cálculos de depreciación se realizan con base en lo establecido en la política?	EF	SI	0,7	0,58	A partir del 2018, por implementación de las NICSP la institución reconoce en la contabilidad sus bienes muebles como activos y realiza los cálculos de depreciación con base a lo establecido en la política
22.2 ¿La vida útil de la propiedad, planta y equipo, y la depreciación son objeto de revisión periódica?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Este procedimientos se comenzo en el 2018, durante el 2019 se continuara.
22.3 ¿Se verifican los indicios de deterioro de los activos por lo menos al final del periodo contable?	EF	NO	0,14		NA dado que conforme a la política contable establecida para ello, no cumple con los topes para efectuar deterioro
23 ¿Se encuentran plenamente establecidos los criterios de medición posterior para cada uno de los elementos de los estados financieros?	EX	SI	0,3		Mediante las políticas establecidas por la SEM
23.1 ¿Los criterios se establecen con base en el marco normativo aplicable a la entidad?	EF	SI	0,7		Mediante las políticas establecidas por la SEM
23.2 ¿Se identifican los hechos económicos que deben ser objeto de actualización posterior?	EF	SI	0,7		Mediante las políticas establecidas por la SEM
23.3 ¿Se verifica que la medición posterior se efectúa con base en los criterios establecidos en el marco normativo aplicable a la entidad?	EF	SI	0,7	0,888	Mediante las políticas establecidas por la SEM
23.4 ¿La actualización de los hechos económicos se realiza de manera oportuna?	EF	SI	0,7		Mediante las políticas establecidas por la SEM
23.5 ¿Se soportan las mediciones fundamentadas en estimaciones o juicios de profesionales expertos ajenos al proceso contable?	EF	NO	0,14		NA
<b>PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>TIPO</b>	<b>CALIFICACIÓN</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
24 ¿Se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera?	EX	SI	0,3		De manera mensual se envían a la SEM y se publican en lugar visible y en la página Web de la Institución Educativa
24.1 ¿Se cuenta con una política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento para la divulgación de los estados financieros?	EF	SI	0,7		El decreto 1075 de 2015 que compila los decretos 4791 de 2008 y 4807 de 2011 da los lineamientos para la divulgación de los estados financieros
24.2 ¿Se cumple la política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento establecida para la divulgación de los estados financieros?	EF	SI	0,7		Se publica mensualmente en la página web y en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad, los estados financieros
24.3 ¿Se tienen en cuenta los estados financieros para la toma de decisiones en la gestión de la entidad?	EF	SI	0,7	1	Con la información contable suministrada el ordenador del gasto, periódicamente evalúa su gestión y toma decisiones para cumplir con el plan de acción de la vigencia

24.4	¿Se elabora el juego completo de estados financieros, con corte al 31 de diciembre?	EF	SI	0,7	Se elabora el balance general, el estado de actividad financiera y económica, social y ambiental, estado de fuentes y usos, de cambio en el patrimonio, de cambios en la situación financiera, de flujo de efectivo, las notas a los estados financieros, ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos, y pac anual de ingresos y gastos
25	¿Las cifras contenidas en los estados financieros coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?	EX	SI	0,3	Se efectúa conciliación mensual de los saldos de los libros contables con las cifras contenidas en los estados financieros
25.1	¿Se realizan verificaciones de los saldos de las partidas de los estados financieros previo a la presentación de los estados financieros?	EF	SI	0,7	Antes de enviar o publicar los estados financieros se verifica la información contenida en ellos.
26	¿Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad?	EX	SI	0,3	Se elaboran indicadores financieros que permiten el análisis y la interpretación de la realidad financiera, para la toma de decisiones por parte del ordenador del gasto.
26.1	¿Los indicadores se ajustan a las necesidades de la entidad y del proceso contable?	EF	SI	0,7	Los indicadores suministran información relevante a la Institución para una adecuado análisis financiero.
26.2	¿Se verifica la fiabilidad de la información utilizada como insumo para la elaboración del indicador?	EF	SI	0,7	La información utilizada para la elaboración de los indicadores se toma de la información contable una vez conciliada.
27	¿La información financiera presenta la suficiente ilustración para su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	EX	SI	0,3	La información financiera es de fácil análisis e interpretación para los diferentes usuarios
27.1	¿Las notas a los estados financieros cumplen con las revelaciones requeridas en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo aplicable?	EF	SI	0,7	Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública
27.2	¿El contenido de las notas a los estados financieros revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo para que sea útil al usuario?	EF	SI	0,7	Las Notas a los Estados contables revelan de forma cualitativa y cuantitativa la información contable de la Institución, CGN 2005-003 Notas de Caracter General y CGN 2005-003 Notas de Caracter Específico. ( Características, políticas, prácticas contables, cifras relevantes y valores en concordancia a los Estados financieros )
27.3	¿En las notas a los estados financieros, se hace referencia a las variaciones significativas que se presentan de un periodo a otro?	EF	SI	0,7	Las notas a los estados financieros que presenta la institución al finalizar la vigencia, revelan todos aquellos cambios y variaciones representativos
27.4	¿Las notas explican la aplicación de metodologías o la aplicación de juicios profesionales en la preparación de la información, cuando a ello hay lugar?	EF	SI	0,7	Las notas a los estados financieros que presenta la institución al finalizar la vigencia, revelan la aplicación de metodología o aplicación de juicios profesionales si los hubiesen
27.5	¿Se corrobora que la información presentada a los distintos usuarios de la información sea consistente?	EF	SI	0,7	La institución verifica que la información que presenta a los diferentes usuarios sea consistente
<b>RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS</b>		<b>TIPO</b>	<b>CAUIFICACIÓN</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
28	¿Para las entidades obligadas a realizar rendición de cuentas, se presentan los estados financieros en la misma? Si la entidad no está obligada a rendición de cuentas, ¿se prepara información financiera con propósitos específicos que propendan por la transparencia?	EX	SI	0,3	La institución esta obligada a realizar rendicon de cuentas antes del 28 de febrero de cada vigencia, la cual se hace a traves de la plataforma denominada "SIA" de la Contraloría Municipal y reporta los estados financieros a 31 de diciembre de cada vigencia a traves de dicha plataforma

		1			0,7		
¿Se verifica la consistencia de las cifras presentadas en los estados financieros con las presentadas en la rendición de cuentas o la presentada para propósitos específicos?	EF	SI			0,7		
¿Se presentan explicaciones que faciliten a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada?	EF	SI			0,7		
<b>GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE</b>		<b>TIPO</b>	<b>CALIFICACIÓN</b>		<b>SUBTOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	
29	¿Existen mecanismos de identificación y monitoreo de los riesgos de índole contable?	EX	PARCIALMENTE		0,16	0,58	
29.1	¿Se deja evidencia de la aplicación de estos mecanismos?	EF	PARCIALMENTE		0,42		
30	¿Se ha establecido la probabilidad de ocurrencia y el impacto que puede tener, en la entidad, la materialización de los riesgos de índole contable?	EX	PARCIALMENTE		0,16		
30.1	¿Se analizan y se da un tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable en forma permanente?	EF	PARCIALMENTE		0,42		
30.2	¿Los riesgos identificados se revisan y actualizan periódicamente?	EF	PARCIALMENTE		0,42		
30.3	¿Se han establecido controles que permitan mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo identificado?	EF	PARCIALMENTE		0,42		
30.4	¿Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la eficacia de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	EF	PARCIALMENTE		0,42		
31	¿Los funcionarios involucrados en el proceso contable poseen las habilidades y competencias necesarias para su ejecución?	EX	SI		0,3	1	
31.1	¿Las personas involucradas en el proceso contable están capacitadas para identificar los hechos económicos propios de la entidad que tienen impacto contable?	EF	SI		0,7		
32	¿Dentro del plan institucional de capacitación se considera el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable?	EX	SI		0,3	1	
32.1	¿Se verifica la ejecución del plan de capacitación?	EF	SI		0,7		
32.2	¿Se verifica que los programas de capacitación desarrollados apuntan al mejoramiento de competencias y habilidades?	EF	SI		0,7		

La Institución antes de cerrar el proceso de rendición de cuentas en la plataforma "SIA", verifica que las cifras reportadas sean consistente con los estados financieros

Las notas a los estados financieros tienen como finalidad la explicación detallada de la información financiera reportada en los informes con el fin que los diferentes usuarios la comprendan

La identificación surge a medida que se realizan los diferentes procesos contables

A través de correos electrónicos el contador asesora en cuanto a riesgos latentes de índole contable

El contador advierte continuamente de la probabilidad de ocurrencia y el impacto que puede tener para la institución la ocurrencia de los riesgos contables.

El contador y la auxiliar administrativa analizan los riesgos contables y se toman las medidas necesarias para evitarlos

Cuando el contador y la auxiliar administrativa detectan los riesgos son revisados continuamente

Una vez detectado el riesgo se hacen controles mediante asesoramiento y revisión continua.

El contador y la auxiliar administrativa hacen autoevaluaciones periódicas para determinar la eficacia de los controles implementados en los riesgos de los procesos contables

El contador tiene la idoneidad necesaria para la ejecución, la auxiliar administrativa es asesorada por el contador para ello.

El contador tiene la idoneidad para identificar los hechos económicos propios de la institución que tienen impacto contable y asesora a la auxiliar administrativa y al ordenador del gasto

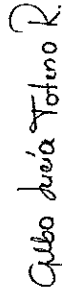
La SEM es la encargada del desarrollo de competencias y la actualización permanente del personal de planta involucrado en el proceso contable; el contador capacita constantemente a la auxiliar administrativa en cuanto a cambios en los procesos contables y normatividad vigente

Corresponde a la SEM verificar la ejecución del plan de capacitación

Corresponde a la SEM verificar que los programas de capacitación contribuyan al mejoramiento de competencias y habilidades

FORTALEZAS
<b>CONTROL INTERNO CONTABLE</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• La administración de los recursos financieros se ajustan a la normatividad vigente.</li> <li>• Los informes contables se reportan en los tiempos establecidos para ello</li> <li>• Los libros de contabilidad se elaboran y se llevan conforme con los parámetros establecidos en el Régimen de la Contabilidad Pública.</li> <li>• La información contable suministrada es confiable y verificable con sus respectivos soportes contables.</li> <li>• La información contable es utilizada para cumplir con los propósitos de gestión.</li> <li>• La elaboración y reportes contables son oportunos y de fácil acceso para los diferentes usuarios de la información.</li> <li>• Se realiza y revisan oportunamente las conciliaciones bancarias para establecer los valores objeto de clasificación, registro y control del efectivo</li> <li>• Se realizan periódicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, y demás áreas y/o procesos de la entidad.</li> </ul>
<b>DEBILIDADES</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Los reglamentos que maneja la institución no están actualizados bajo el nuevo marco normativo de las NICSP del RCP para entidades del Estado.</li> <li>• Las políticas y procesos contables de la propiedad planta y equipo están de forma muy generalizada se deben enmarcar a las necesidad específica de la Institución Educativa.</li> <li>• No ha habido una buena socialización sobre las nuevas políticas y prácticas contables bajo NICSP.</li> </ul>
<b>AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formulación y seguimiento de los planes de mejoramiento cuando habido lugar para ello.</li> <li>• Implementación de políticas y prácticas contables bajo NICSP</li> </ul>
<b>RECOMENDACIONES</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Actualización de los reglamentos que maneja la institución bajo el nuevo marco normativo de las NICSP del RCP para entidades del estado</li> <li>• Modificación de la política y proceso contable de la propiedad planta y equipo enfocada a las necesidades específicas de la institución</li> <li>• Socialización presencial de las nuevas políticas y prácticas contables bajo NICSP</li> <li>• Unificación de los reglamentos que manejan las instituciones por parte de la SEM</li> </ul>

  
 Luis Antonio Cobaleda Garay  
 Rector

  
 Alba Lucía Totena Rodríguez

Contadora  
 TP 45634-T