

GOBERNACIÓN DE NARIÑO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Y CULTURA DEPARTAMENTAL
- FINANCIERA -



República de Colombia



CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO

DEPARTAMENTO: NARIÑO
MUNICIPIO: PASTO
ENTIDAD: SECRETARIA DE EDUCACION DEPARTAMENTAL
CODIGO: 115252000
FECHA DE CORTE: 31/03/2012
PERÍODO DEL MOVIMIENTO: 1o. Enero a 31 de Marzo de 2012

Cifras en miles de pesos

S	115252000	10103		2012 CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
D	1			74442390
D	1.1	1	EFFECTIVO: El saldo reflejado en el formato CGN2005_001, representa el saldo cierto y conciliado entre el saldo en libros y el saldo en sistema. Esta cuenta contiene los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro, disponibles para el desarrollo del cometido estatal de la entidad, su valor mas representativo lo constituye la cuenta BANCOS Y CORPORACIONES, utilizada por la SED, para recibir los giros de la Nación (transferencias), que son recursos nacionales provenientes del Sistema General de Participaciones y los rendimientos financieros, para el financiamiento de la educación. El saldo a 31 de Marzo de 2012 fue de \$ 70.945.088.923,62	70945089
D	1.1.05			0
D	1.1.05.01	1	CAJA PRINCIPAL, se la utiliza como intermediaria para realizar las traslados de fondos, por cuanto no se recaudan dineros en efectivo por ningun concepto.	0

GOBERNACIÓN DE NARIÑO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Y CULTURA DEPARTAMENTAL
- FINANCIERA -

D	1.1.05.02	1	<p>La Caja Menor es un fondo en efectivo, fijo y renovable, cuyo manejo se confía a un funcionario, con el fin de atender gastos IMPREVISTOS y URGENTES y de menor cuantía que requiera la Secretaría de Educación Departamental, en el cumplimiento de sus objetivos misionales</p> <p>Esta cuenta representa el saldo en el libro de bancos a 31 de Marzo de 2012, que en desarrollo de su cometido estatal, registra ingresos provenientes de las transferencias nacionales y rendimientos financieros.</p>	0
D	1.1.10		<p>Para el manejo de las transferencias del SGP, la Secetaría de Educación utiliza 14 cuentas bancarias, de las cuales 6 son cuentas corrientes y 8 cuentas de ahorro.</p> <p>Las conciliaciones bancarias se realizan en forma oportuna. en el mes inmediatamente siguiente antes del</p> <p>El saldo de la cuenta corriente corresponde a los dineros recibidos por Sistema General de Participaciones para el Sector Educación.</p>	70945089
D	1.1.10.05	1	<p>La Subcuenta CUENTA DE AHORROS, se utiliza para realizar tranferencias entre las cuentas, que nos permita en un momento dado generar rendimientos</p>	474977
D	1.1.10.06	1	<p>La Subcuenta CUENTA DE AHORROS, se utiliza para realizar tranferencias entre las cuentas, que nos permita en un momento dado generar rendimientos</p>	70470112
D	1.4			2448220
D	1.4.13			2348927
D	1.4.13.14	1	<p>DEUDORES: Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de sus funciones, por concepto de Transferencias por cobrar al Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio, por la diferencia en el cruce de información de los aportes laborales que son girados directamente a la FIDUPREVISORA, y que hace parte de la transferencia mensual (doceava) girada por el MEN.</p>	596159
D	1.4.70			99293

GOBERNACIÓN DE NARIÑO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Y CULTURA DEPARTAMENTAL
- FINANCIERA -

D	1.4.70.90	1	<p>ACUERDOS DE PAGO: EL saldo de esta cuenta, representa los valores reintegrados a la SED, por mayores valores pagados en las liquidaciones de nómina, por los siguientes conceptos: Auxilio de Movilización, Revocatoria de Ascenso, Profesional Universitario, Sobresueldos de Coordinador, Director Rural, Otros Sueldos y Salarios, Otros Deudores</p>	99293
D	1.6		<p>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: El saldo de esta cuenta representa el valor total de los activos fijos, lo constituye los Bienes Muebles en Bodega por \$ 4.040.000; la Propiedad, Planta y Equipo no explotada por valor de \$ 391.483.534; Muebles, Enseres y Equipos de Oficina, por valor de \$ 358.952.332, Equipo de Comunicación y Computación por valor de \$ 277.260.521; Equipo de Transporte, tracción y elevación</p>	883923
D	1.6.37	1	<p>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS: Su saldo representa el valor total de los bienes muebles usados, de propiedad de la Secretaría de Educación Departamental, que en el momento no están siendo utilizados, y se espera a que se defina su situación, para que sean incorporados o retirados en forma definitiva del inventario de la SED. El valor asciende a \$ 391.483.534.</p>	391484
D	1.6.85	1	<p>DEPRECIACIÓN. Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida</p>	-180813

GOBERNACIÓN DE NARIÑO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Y CULTURA DEPARTAMENTAL
- FINANCIERA -

D	1.9		En este grupo se incluyen recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el manejo de la función pública de la SED.	165158
			CARGOS DIFERIDOS: Corresponde principalmente a erogaciones efectuadas para generar beneficios futuros, en desarrollo de las funciones del cometido estatal. Estas se amortizan durante los periodos en cuales se recibe el beneficio.	
D	1.9.10			840
			La Secretaría de Educación adquirió el módulo de almacen del software PCT, para el registro por sistema de los elementos de consumo (ordenes de ingreso y salida), que permita llevar un mejor control y registro de dichos bienes y establecer las existencias en bodega. En este momento se estan realizando las pruebas para el manejo adecuado del módulo.	
D	1.9.10.01	1		840
			INTANGIBLES: Esta representado por las licencias y software de contabilidad, presupuesto y tesorería, que posee la Secretaría de Educación, para el normal funcionamiento de los sistemas informaticos, su valor asciende a la suma de \$ 343.183.826	
D	1.9.70	1		343183
			AMORTIZACIONES: El valor de la amortización acumulada asciende a \$ 185.602.225.	
D	1.9.75	1		-185601
D	2			12248743
			El saldo de esta cuenta representa las obligaciones adquiridas con terceros, relacionados con las operaciones que lleva a cavo la entidad en el desarrollo de sus funciones, y que a 31 de Marzo de 2012 se encuentran pendientes de pago.	
D	2.4			7332781
			El valor de la cuenta ACREEDORES, asciende a la suma de \$ 5.015.352.355,18	
D	2.4.25	1		5015352

GOBERNACIÓN DE NARIÑO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Y CULTURA DEPARTAMENTAL
- FINANCIERA -

D	2.4.25.90	1	El valor mas representativo corresponde a la cuenta 242590 Otros acreedores.	2817044
D	2.4.36	1	La RETENCION EN LA FUENTE corresponde a los valores recaudados, por concepto de descuentos por honorarios, servicios, compras, con destino a la DIAN, su valor asciende a \$ 5.071.648	5072
D	2.4.36.03	1	Honorarios, descuentos realizados a los contratistas por concepto de servicios profesionales, el valor asciende a \$ 164.156	165
D	2.4.36.05	1	Servicios, corresponde a los descuentos realizados en la contratación de servicios técnicos, su valor asciende a \$ 2.444.044	2445
D	2.4.36.08	1	Compras, corresponde a los descuentos realizados por compras realizadas en la SED, su valor asciende a \$ 915.127	915
D	2.5.05.01	1	La oficina financiera se encuentra adelantando el proceso de depuración de la cuenta 250501 nómina por pagar (nómina por cheques), del balance general de la Secretaría de Educación, el cual a la fecha asciende a \$ 1.374.263.398,68.	1374263
D	4		Se reconocen aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los pagos realizados durante el periodo contable, sin sobre estimarlos.	83345945
D	4.4			82971717
D	4.4.08	1		82971717
D	4.4.08.18	1	El grupo de INGRESOS esta representado por la cuenta 440818 Transferencias el cual asciende a \$ 82.971.717.057 y corresponde a los dineros recibidos de la Nación - Sistema General de Participaciones para el sector educativo.	82971717
D	5			54886964

GOBERNACIÓN DE NARIÑO
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
Y CULTURA DEPARTAMENTAL
- FINANCIERA -

D	5.5		54620726
		1	54620726
D	5.5.01		
D	5.5.01.01	1	40816954
		1	6082227
D	5.5.01.03		
		1	1751736
D	5.5.01.04		

ANGEL LEONEL GARCIA PAREDES

Secretario de Educación Departamental

VICENTE MENZA VALLEJO

Coordinador área Financiera

Revisó

MARIA TERESA CORAL MELO

Profesional Universitario

Elaboró