República de Colombia

Financiera

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO

DEPARTAMENTO: NARIÑO
MUNICIPIO PASTO
ENTIDAD: SECRETARIA DE EDUCACION DEPARTAMENTAL
CODIGO: 115252000
FECHA DE CORTE: 30/06/2012
PERÍODO DEL MOVIMIE 1o. Abril a 30 de Junio de 2012

Cifras en miles de pesos

S	115252000	10406	2012	CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
1			70082796	
1.1	1	**EFECTIVO:** 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 30 de Junio de 2012 fue de $ 67.614.068.227,48	67614068	
1.1.05			2839	
1.1.05.01	1	**CAJA PRINCIPA**L, se la utiliza como intermediaria para realizar las traslados de fondos, por cuanto no se recaudan dineros en efectivo por ningun concepto.	0	

1.1.05.02	1	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	2839
1.1.10		Esta cuenta representa el saldo en el libro de bancos a 30 de Junio de 2012, registra los ingresos provenientes de las transferencias nacionales y rendimientos financieros. 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. Las conciliaciones bancarias se realizan en forma oportuna, en el mes inmediatamente siguiente antes del	67611229
1.1.10.05	1	El saldo de la CUENTA CORRIENTE, corresponde a los recursos económicos provenientes del MEN, a través de los denominados Conpes.	657336
1.1.10.06	1	El saldo de la CUENTA DE AHORROS, se utiliza para realizar tranferencias entre las cuentas, que nos permita en un momento dado generar rendimientos	66953893
1.4			1786798
1.4.13			1721034
1.4.13.14	1	**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.	753608
1.4.70			65762

1.4.70.90	1	**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, Sobresuledos de Coordinador, Director Rural, Otros Sueldos y Salarios, Otros Deudores	65762
1.6		**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**: Comprende los bienes tangibles de propiedad de la entidad Grupo 16, adquiridos para la prestación del servicio, reconociéndose por su costo histórico. El saldo de esta cuenta representa el valor total de los activos fijos, lo constituye los Bienes Muebles en Bodega por $ 12.958.000; Muebles, enseres y equipo de oficina $358.952.332; Equipo de Comunicación y Computación por valor de $ 277.260.521;Equipo de Transporte, tracción y elevación $ 33.000.000.	479486
1.6.37	1	**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, los cuales fueron objeto de depuración contable, de acuerdo a las actas de baja bienes muebles que reposan en la oficina de gestión administrativa, por lo cual fueron retirados en forma definitiva del inventario de la SED, mediante Nota de Contabilidad No. 223 del 2/04/2012.	0
1.6.85	1	**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 normatividad vigente. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.	-202684

1.9		En este grupo se incluyen recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la SED y su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.	202444
1.9.10		**CARGOS DIFERIDOS**: Representa el valor de los costos y gastos incurridos por la SED, para la adquisicón de bienes y servicios. Estas se amortizan durante los periodos en cuales se recibe el beneficio.	30558
1.9.10.01	1	La Secretaría de Educación adqurió 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.	30558
1.9.70	1	**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.	350751
1.9.75	1	**AMORTIZACIONES:** Representa el valor de los costos por adquisición de programas de computador.	-185601
2			28953539
2.4		El saldo de esta cuenta representa las obligaciones adquiridas con terceros, relacionados con las operaciones que lleva a cabo la entidad en el desarrollo de sus funciones, y que a 30 de Junio de 2012 se encuentran pendientes de pago.	12291054
2.4.25	1	El valor de la cuenta ACREEDORES, asciende a la suma de $ 11.884.239.250,18	11884239

2.4.25.90	1	El valor mas representativo corresponde a la cuenta 242590 Otros acreedores.	10863236
2.4.36	1	La RETENCION EN LA FUENTE corresponde a los valores recaudados, por diferentes conceptos, con destino a la DIAN, su valor asciende a $ 8.905.077.	8906
2.4.36.03	1	Honorarios, descuentos realizados a los contratistas por concepto de servicios profesionales.	165
2.4.36.05	1	Servicios, corresponde a los descuentos realizados en la contratación por diferentes servicios.	3614
2.4.36.08	1	Compras, corresponde a los descuentos realizados por la adquisición de bienes , su valor asciende a $ 571.821	572
4			166990662
4.4			165943434
4.4.08	1		165943434
4.4.08.18	1	El grupo de INGRESOS esta representado por la cuenta 440818 Transferencias el cual asciende a $ 165.943.434.114 y corresponde a los dineros recibidos de la Nación - Sistema General de Participaciones para el sector educativo.	165943434
5			159182715
5.5			157828737
5.5.01	1	Representa los gastos incurridos por la SED, en apoyo a la prestación del servicio educativo estatal. Los EGRESOS, están constituidos por las erogaciones que se hacen para cubrir todos los gastos tales como: DE ADMINISTRACION, Corresponde a SUELDOS Y SALARIOS que son todo lo relacionado con el pago de sueldos del personal docente, directivo docente del Departamento de Nariño y personal administrativo de la SED y de las Instituciones Educativas a excepción de Pasto, Tumaco e Ipiales que están certificados.	157828737

5.5.01.01	1	Pago de Sueldos de Personal Administrativo y Docente	128936448
5.5.01.03	1	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS, Corresponde a las contribuciones sociales que paga la SED, en beneficio de los docentes y administrativos del Departamento de Nariño y de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social.	14867607
5.5.01.04	1	APORTE SOBRE LA NOMINA, corresponde a los pagos que hace la entidad en los aportes parafiscales (SENA. I.C.B.F. ESAP, Aportes a Escuelas Insdustriales e Institutos Técnicos) por valor de $5.634.270.154	5634270

ANGEL LEONEL GARCIA PAREDES
Secretario de Educación Departamental

VICENTE MENZA VALLEJO
Coordinador área Financiera

ISABEL SANTACRUZ
Profesional Universitario