República de Colombia

Financiera

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO

DEPARTAMENTO: NARIÑO
MUNICIPIO PASTO
ENTIDAD: SECRETARIA DE EDUCACION DEPARTAMENTAL
CODIGO: 115252000
FECHA DE CORTE: 31/12/2012
PERÍODO DEL MOVIMIE 1o. Octubre a 31 de Diciembre de 2012

Cifras en miles de pesos

S	115252000	11012		2012	CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
D	1				48708279
D	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 31 de Diciembre de 2012 fue de $ 45.817.281.163.80		45817281

D	1.1.05			0
D	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
D	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.	0
D	1.1.10		Esta cuenta representa el saldo en el libro de bancos a 31 de Diciembre 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.	45817281
D	1.1.10.05	1	Las conciliaciones bancarias se realizan en [illegible] El saldo de la CUENTA CORRIENTE, corresponde a los recursos económicos provenientes del MEN, a través de los denominados Conpes, destinados al sector Educación.	132470
D	1.1.10.06	1	El saldo de la CUENTA DE AHORROS, se utiliza para realizar tranferencias entre las cuentas de la SED, y nos permite generar rendimientos financieros.	45684811
D	1.4			2203792

D	1.4.13			2166120
D	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 hacen parte de la doceava girada por el	1021151
D	1.4.70			37672
D	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.	37672
D	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 $ 47.858.000; 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.	470642

D	1.6.85	1	**DEPRECIACIÓN.** Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por 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.	-246428
D	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.	216564
D	1.9.10		**CARGOS DIFERIDOS**: Representa el valor de los costos y gastos incurridos por la SED, para la adquisicón de bienes y servicios. Estos se amortizan durante los periodos en cuales se recibe el beneficio.	725
D	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.	725
D	1.9.70	1	**INTANGIBLES:** Esta representado por las licencias y software financiero PCT, que posee la Secretaría de Educación, para el normal funcionamiento de los sistemas informaticos. Su valor asciende a la suma de $ 394.704.826.	394704

D	1.9.75	1	**AMORTIZACIONES:** Representa el valor de los costos por adquisición de programas de computador, y cuyo valor asciende a la suma de $ 185.602.225	-185601
D	2			19455491
D	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 31 de Diciembre de 2012 se encuentran pendientes de pago.	8882606
D	2.4.25	1	El valor de la cuenta ACREEDORES, asciende a la suma de $ 8.374.417422.18	8374415
D	2.4.25.90	1	El valor mas representativo corresponde a la cuenta 242590 Otros acreedores, por valor de $ 7.589.424.175, de los cuales el valor de $ 6.188.454.128, corresponde a un Reintegro de los Recursos de Capital y Rendimientos Financieros, de recursos no ejecutados, por concepto de Homologación y Nivelación Salarial y Zonas de Difícil Acceso, dando cumplimiento al Acuerdo de Pago del 31 de Diciembre de 2010, suscrito entre el Departamento de Nariño y la Nación - Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	7589424
D	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 $ 10.655.696.	10657

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 por diferentes servicios, su valor asciende a $ 2.781.665.	2782
D	2.4.36.08	1	Compras, corresponde a los descuentos realizados por la adquisición de bienes , su valor asciende a $ 344.226	2228
D	4			358866886
D	4.4			356474536
D	4.4.08	1		356474536
D	4.4.08.18	1	Los INGRESOS esta representado por la cuenta 440818 Transferencias el cual asciende a $356.474.535.975. y corresponde a los dineros recibidos de la Nación - Sistema General de Participaciones para el sector	356474536
D	5			358866886
D	5.5			358013370

D	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, pago de personal administrativo de planta en sueldos, cesantías, primas, vacaciones etc, y el valor pagado a contratistas	358013370
D	5.5.01.01	1	Pago de Sueldos de Personal Administrativo y Docente	299433489
D	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.	30635128
D	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 $11.790.762.394.	11790763

ANGEL LEONEL GARCIA PAREDES
Secretario de Educación Departamental

VICENTE MENZA VALLEJO
Coordinador área Financiera

ISABEL CRISTINA SANTACRUZ L
Profesional Universitario Contabilidad