



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEPARTAMENTAL DE NARIÑO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(En pesos colombianos)

Nota 1 – INFORMACIÓN GENERAL

La Secretaría de Educación Departamental es una unidad dependiente de la Gobernación de Nariño con sede principal en la Carrera. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco. Se encuentra desconcentrada en ciertos procesos administrativos, operativos y funcionales respecto al nivel central de la Gobernación de Nariño, en lo que atañe a la prestación del servicio educativo, por ende, procesa su propia información contable de forma separada, la cual se integra posteriormente al nivel central para la preparación y presentación de los estados financieros según lo estipulado en la Resolución 385 del 03 de octubre de 2018.

De acuerdo a la Ley 715 del 2001, La Gobernación de Nariño - Secretaría de Educación como entidad certificada en educación, tiene la competencia de administrar el servicio educativo en el departamento, garantizando la adecuada prestación a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permiten mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

Nota 2 -BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

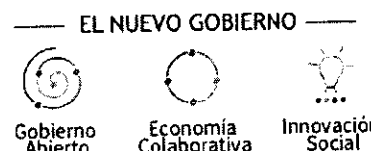
Los estados financieros individuales se elaboran con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados de resultados integrales.

De igual forma, se rigen bajo el manual de políticas contables implementadas en el nivel Central adoptadas mediante el Decreto 094 del 09 de marzo de 2018 en virtud del proceso de convergencia y en concordancia a las instrucciones impartidas por la contaduría General de la Nación, motivo por el cual se realizó reclasificación de cuentas y ajustes así:

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.
Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco - Conmutador: 7333737
Email: sednarino@sednarino.gov.co - www.sednarino.gov.co
Pasto (Nariño)





Cuenta	CUENTA	Saldo a 31/12/2017	Movimientos debito	Movimientos crédito	Saldo a 01/01/2018
111005	CUENTA CORRIENTE	1.923.792.644	0	0	1.923.792.644
111006	CUENTA DE AHORRO	36.590.558.547	0	0	36.590.558.547
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	2.290.576.249	0	2.290.576.249
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.290.576.249	0	2.290.576.249	0
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	13.440.000	0	0	13.440.000
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	9.350.000	0	0	9.350.000
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	193.093.158	0	0	193.093.158
166501	MUEBLES Y ENSERES	356.795.686	0	0	356.795.686
166502	EQUPOS Y MÁQUINA DE OFICINA	2.156.646	0	0	2.156.646
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	56.682.914	0	0	56.682.914
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	269.480.452	0	0	269.480.452
167502	TERRESTRE	33.000.000	0	0	33.000.000
168103	Bienes de culto	0	40.000	0	40.000
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	0	1.795.800	0	1.795.800
168190	Otros bienes de arte y cultura	0	4.900.000	0	4.900.000
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-289.198.076	0	0	-289.198.076
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-268.658.614	0	0	-268.658.614
196003	BIENES DE CULTO	40.000	0	40.000	0
196007	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA	1.795.800	0	1.795.800	0
196090	OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA	4.900.000	0	4.900.000	0
197005	DERECHOS	800.000	0	0	800.000
197007	LICENCIAS	309.970.906	0	0	309.970.906
197090	OTROS INTANGIBLES	455.515.487	0	0	455.515.487
197507	LICENCIAS	-185.602.225	0	0	-185.602.225
240101	BIENES Y SERVICIOS	386.063.957	0	0	386.063.957
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	37.000.000	0	0	37.000.000
242407	Libranzas	0	0	7.521.077.419	7.521.077.419
242411	Embargos judiciales	0	0	330.200.211	330.200.211
242490	Otros descuentos de nómina	0	0	2.524.027.545	2.524.027.545
242507	Arrendamientos	18.684.931	18.684.931	0	0
242508	Viáticos Y Gastos De Viaje	23.454.454	23.454.454	0	0

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.
Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pardiaco - Comutador: 7333737
Email: sednarino@sednarino.gov.co - www.sednarino.gov.co
Pasin (Nariño)

EL NUEVO GOBIERNO



Gobierno Abierto



Economía Colaborativa



Innovación Social



Cuenta	CUENTA	Saldo a 31/12/2017	Movimientos debito	Movimientos crédito	Saldo a 01/01/2018
242520	Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	0	0	0	0
242521	Sindicatos	75.900	75.900	0	0
242524	Embargos Judiciales	330.200.211	330.200.211	0	0
242529	Cheques No Cobrados O Por Reclamar	929.960.550	929.960.550	0	0
242541	Aportes A Escuelas Industriales, Institutos Técnicos Y Esap	0	0	0	0
242553	Servicios	97.303.641	97.303.641	0	0
242590	OTROS ACREEDORES	10.590.346.478	10.590.346.478	0	0
243603	Honorarios 10%	6.780	0	0	6.780
243605	SERVICIOS	72.543.905	560.000	0	71.983.905
243606	ARRENDAMIENTOS	4.738.265	0	0	4.738.265
243608	COMPRAS	1.762.803	0	560.000	2.322.803
243615	A EMPLEADOS ART 383 ET	282.902.000	0	0	282.902.000
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE COSIGNAR	53.093.854	0	0	53.093.854
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	12.194.194	0	0	12.194.194
243690	OTRAS RETENCIONES	0	0	0	0
245301	EN ADMINISTRACION	270.703.183	270.703.183	0	0
246002	SENTENCIAS	2.782.492	0	0	2.782.492
249015	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	67.048.131	0	900.000	67.948.131
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	0	23.454.454	23.454.454
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	0	0	929.960.550	929.960.550
249055	SERVICIOS	0	0	97.303.641	97.303.641
249058	ARRENDAMIENTOS	0	0	18.684.931	18.684.931
249061	APORTES A SINDICATOS	0	0	75.900	75.900
250501	Nomina Por Pagar	3.823.005.599	3.823.005.599	0	0
250502	Cesantías	3.329.436.040	3.329.436.040	0	0
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	689.561.427	689.561.427	0	0
251101	Nómina por pagar	0	0	3.823.005.599	3.823.005.599
251102	Cesantías	0	0	3.329.436.040	3.329.436.040

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Narriño.
Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barro Panadiaco - Comutador: 7333737
Email: sednarriño@sednarriño.gov.co - www.sednarriño.gov.co
Pasto (Nariño)

EL NUEVO GOBIERNO



Gobierno Abierto



Economía Colaborativa



Innovación Social



Cuenta	CUENTA	Saldo a 31/12/2017	Movimientos debito	Movimientos crédito	Saldo a 01/01/2018
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	0	1.233.902.941	1.233.902.941
290201	En administración	0	0	270.703.183	270.703.183
310502	DEPARTAMENTO	20.512.806.708	20.512.806.708	0	0
311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	990.564.074	990.564.074	0	0
312804	Depreciación De Propiedad, Planta Y Equipo	-757.750.003	0	757.750.003	0
310506	Capital Fiscal	0	757.750.003	21.503.370.782	20.745.620.778

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.

Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pardiaco - Conmutador: 7333737
Email: sednariño@sednariño.gov.co - www.sednariño.gov.co
Pasto (Nariño)

EL NUEVO GOBIERNO



Gobierno
Abierto



Economía
Colaborativa



Innovación
Social



Es importante mencionar que actualmente se está llevando a cabo un proceso de depuración, en consecuencia los saldos reflejados en contabilidad pueden ser ajustados fruto de la identificación de las partidas que requieran ser intervenidas.

A continuación se enuncian y explican brevemente las principales políticas contables así:

2.1. Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo y los equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata que se pueden utilizar para fines generales o específicos. Se consideran activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Se consideran recursos restringidos los dineros que recibe la Secretaría de Educación con destinación específica ya sea por disposiciones legales o administrativas.

2.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro a título de cobro a terceros y/o empresas relacionadas.

2.3. Propiedades, planta y equipo

Esta política aplica para aquellos activos (propiedades, planta y equipo y/o bienes de uso público históricos y culturales) al servicio de la Secretaría de Educación para cumplir con el objetivo de las Entidades de Gobierno, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, mediante la determinación de su valor en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse en relación con ellos, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año y su valor individual sea superior a 0,5 salario mínimo mensual legal vigente.

Los terrenos que incluyen una edificación, se reconocen contablemente de forma separada por sus valores razonables.

Desde el reconocimiento inicial, la Entidad Pública estima si el activo tiene valor residual.

Medición inicial: Cuando cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su COSTO (precio de adquisición, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda funcionar y/o usar, y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento). Cuando se adquiera un activo a través de una transacción sin contraprestación, su costo se medirá a su valor razonable en la fecha de adquisición.

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.

Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco - Conmutador: 7333737

Email: sednarino@sednarino.gov.co - www.sednarino.gov.co

Pasto (Nariño)

EL NUEVO GOBIERNO



Gobierno
Abierto



Economía
Colaborativa



Innovación
Social



Los siguientes no serán mayor valor de una partida de propiedades, planta y equipo, y los reconocerá como gastos o costos cuando se incurra en ellos:

- Los costos derivados del mantenimiento diario del elemento.
- Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- Los costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las operaciones de la entidad.
- Los costos por préstamos, incluidos los activos que se consideran aptos.

Medición posterior: se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Adiciones y Mejoras: los costos en los cuáles se incurra para la realización de mejoras o adiciones a los activos se trataran como gastos en el periodo en que ocurran siempre y cuando sean inferiores a 2 Salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Vida útil: es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso, por consiguiente se detalla la estimación de las vidas útiles por cada rubro de los activos de propiedad, planta y equipo, y/o bienes de uso público, históricos y culturales.

Rubro	Vida Útil en Años
Terrenos	No se Deprecia
Edificaciones	Rango entre 70 y 100 años
Maquinaria y Equipo	Rango entre 10 y 30 años
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	Rango entre 10 y 30 años
Equipo de Cómputo y/o Equipo de Comunicaciones	Rango entre 05 y 30 años
Plantas, Ductos y Túneles	Rango entre 50 y 100 años
Equipo de Transporte	Rango entre 10 y 50 años
Bienes de Uso Público	Rango entre 10 y 50 años
Bienes Históricos y Culturales	Rango entre 50 y 100 años

Depreciación: La depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto, y se tomara como base y referencia la vida útil del activo o el componente.

Método de depreciación: línea recta y se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por el área encargada (Almacén e Infraestructura). La depreciación de un activo cesará cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.

Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco - Conmutador: 7333737
Email: sednarino@sednarino.gov.co - www.sednarino.gov.co
Pasto (Nariño)

EL NUEVO GOBIERNO



Gobierno
Abierto



Economía
Colaborativa



Innovación
Social



cesa en el caso de que el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

2.4. Cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, se reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros netas de descuentos o rebajas comerciales.

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que la Secretaría de Educación Departamental de Nariño, se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación netas de cualquier descuento o rebaja comercial.

De manera general, se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

La Secretaría de Educación Departamental de Nariño elimina de sus estados financieros una cuenta por pagar sólo cuando la obligación correspondiente se haya extinguido bien sea por que se haya cancelado, pagado o haya expirado.

2.5. Beneficios a los empleados a corto plazo

La Secretaría de Educación Departamental de Nariño reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Los erogaciones laborales se reconocen como costos o gastos (o activo tal como se define en otras prácticas de capitalización) en la medida en que el empleado presta sus servicios y va obteniendo el derecho a recibir su remuneración y demás prestaciones. Así mismo, se reconocen como gastos las demás erogaciones laborales (contribuciones y aportes) en la misma medida en que se reconoce la prestación del servicio por parte del empleado, todo lo anterior independientemente de su pago.

Nota 3 – ACTIVOS

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.

Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco - Conmutador: 7333737
Email: sednarino@sednarino.gov.co - www.sednarino.gov.co
Pasto (Nariño)



A continuación, se incluye la desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 (para los estados financieros de 2019 la información se debe presentar comparativa):

PARTIDA	VALOR EN MONEDAS INICIALES	VARIACIÓN	VALOR EN MONEDAS FINALES
Caja	0	0,00%	0
Depósitos en instituciones financieras	41.136.882.153	-10,07%	36.992.529.343
Fondos en tránsito	0	0,00%	0
Efectivo de uso restringido	0	0,00%	0
Equivalentes al efectivo	0	0,00%	0

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			
PARTIDA	VALOR EN MONEDAS INICIALES	VARIACIÓN	VALOR EN MONEDAS FINALES
Cuenta Corriente	240.562.545	0,13%	240.865.077
Cuenta de Ahorros	40.896.319.608	-10,13%	36.751.664.266

3.2 Cuentas por cobrar

A continuación, se incluye la desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018: Tenga en cuenta que, durante el primer periodo de aplicación del Nuevo Marco Normativo, el detalle incluirá únicamente los saldos de las cuentas por cobrar de la vigencia. A partir del siguiente año, se presentará en forma comparativa.

1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.709.580.733
13371201	Fondo Nal Prestaciones Sociales Incapacidades	1.580.696.014
13371202	Fondos de Salud Incapacidades Administrativos	128.884.719

Los anteriores valores representan el valor de los derechos de cobro de la entidad, por concepto de Transferencias por cobrar por concepto de incapacidades.

*Valor sujeto a depuración.

3.3 Propiedades, planta y equipo

Desagregación de las propiedades, planta y equipo

Conciliaciones y detalle de valores

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.
Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco - Conmutador: 7333737
Email: sednarino@sednarino.gov.co - www.sednarino.gov.co
Pasto (Nariño)



CONCEPTO	1635-BIENES MUEBLES EN BODEGA	1665-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1670-EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1675-EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1681-BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (BIENES MUEBLES)
COSTO INICIAL A 01/01/2018	215.883.158	358.952.332	326.163.366	33.000.000	0	933.998.856
(+) ADQUISICIONES	208.645.888		239.794.920			448.440.808
(-) RETIROS (Otras causas)	-221.563.404	-40.000				-221.603.404
(+) RECLASIFICACIONES	0	0	0	0	6.735.800	6.735.800
Bienes históricos y culturales					6.735.800	6.735.800
SALDO FINAL A 31/12/2018	202.965.642	358.912.332	565.958.286	33.000.000	6.735.800	1.167.572.060
DEPRECIACION ACUMULADA AL 01/01/2018		-289.198.076	-268.658.614			-557.856.690
Depreciación del año 2018	0		-6.934.748			-6.934.748
DEPRECIACION ACUMULADA AL 31/12/2018	0	-289.198.076	-275.593.362	0	0	-564.791.438
VALOR EN LIBROS A 31/12/2018	202.965.642	69.714.256	290.364.924	33.000.000	6.735.800	602.780.622

3.4 Otros Activos

3.4.1 Intangibles

Se refleja aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales se espera obtener beneficios futuros, se posee el control y son identificables.

PARTIDA	DERECHOS (*)	LICENCIAS (*)	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL A 01/01/2018	800.000	309.970.906	455.515.487	766.286.393
SOPORTE			80.450.700	80.450.700
AMORTIZACIÓN DEL AÑO		-185.602.225		-185.602.225
SALDO FINAL A 31/12/2018	800.000	124.368.681	535.966.187	661.134.868

(*1) Líneas telefónicas

(*2) Licencias de antivirus y Office, Oracle Estándar Asistir S.A, Soporte Lógico y PCT

Nota 4 – PASIVOS

4.1 Cuentas por Pagar

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.

Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco - Conmutador: 7333737

Email: sednarino@sednarino.gov.co - www.sednarino.gov.co

Pasto (Nariño)

EL NUEVO GOBIERNO



Gobierno Abierto



Economía Colaborativa



Innovación Social



CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO	CORRIENTE	CORRIENTE
2.401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	924.303.926	924.303.926	
2.403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	1.015.184.540	-	1.015.184.540
2.424	DESCUENTOS DE NÓMINA	26.838.964.939	26.838.964.939	
2.436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	120.467.260	120.467.260	
2.490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.576.232.401		1.576.232.401

Según comprobante de contabilidad No. 435 del 31 de diciembre de 2018 y de acuerdo al Decreto 609 del 13 de noviembre de 2018, se dieron de baja las cuentas por pagar por causas distintas a su pago así:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CRÉDITO
24249001	Aporte empleado fondo de solidaridad	3.696.200	0
24031501	Sistema General de Participaciones	30.000.000	0
246002	Sentencias	1.508.376	0
24906101	Aportes a sindicatos	17.666	0
24906101	Aportes a sindicatos	17.666	0
24906101	Aportes a sindicatos	18.084	0
24906101	Aportes a sindicatos	11.066	0
24906101	Aportes a sindicatos	11.418	0
48082602	Reintegros de sueldos y salarios vigencia por Nómina	0	5.280.476
48082604	Reintegros otros conceptos	0	30.000.000

Nota 5 - INGRESOS

A continuación se presenta la desagregación de las partidas de ingresos así:

PARTIDA	VALOR EN DÍGITOS	VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	546.341.241.857	99,71%
OTROS INGRESOS - FINANCIEROS	1.156.239.706	0,21%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	456.018.783	0,08%
TOTAL	547.953.500.346	100%

La partida más representativa corresponde a Transferencias y Subvenciones, motivo por el cual se detalla en la siguiente matriz:

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.
Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco - Conmutador: 7333737
Email: sednarino@sednarino.gov.co - www.sednarino.gov.co
Pasto (Nariño)

EL NUEVO GOBIERNO



Gobierno Abierto



Economía Colaborativa



Innovación Social

MES CONCEPTO	PRESTACIÓN DEL SERVICIO							ACUMULADO GRAN TOTAL SGP
	Transferencia Con Situación de Fondos			Transferencias Sin Situación de Fondos (Giro a Fidupervisora S.A. - FOMAG)			Subtotal giro prestación de servicios CSF y SSF	
	Cuenta nómina 1	Cuenta otros gastos 2	Total Transferencia CSF 3 = (1 + 2)	Aportes patronales 4	Aportes afiliado 5	Total transferencia SSF 6 = (4 + 5)		
ENERO	30.756.578.522	648.104.243	31.404.682.765	4.194.530.554	2.040.364.942	6.234.895.496	37.639.578.261	37.639.578.261
FEBRERO	30.893.494.943		30.893.494.943	2.154.165.612	2.040.364.942	4.194.530.554	35.088.025.497	72.727.603.758
Retroactivo	0	0	0	0	0	0	0	72.727.603.758
MARZO ANTICIPO	0	294.592.898	294.592.898	2.040.364.942	0	2.040.364.942	2.334.957.780	75.062.561.538
MARZO ANTICIPO	42.780.044.617	3.844.213.573	46.624.258.190	4.390.806.918	2.006.391.135	6.397.198.053	53.021.456.243	128.084.017.781
ANTICIPO ABRIL			0	838.831.790		838.831.790	838.831.790	128.922.849.571
ABRIL	32.492.570.926	2.962.388.744	35.454.959.670	4.369.695.242	2.059.854.051	6.429.549.293	41.884.508.963	170.807.358.534
MAYO	32.492.570.926	0	32.492.570.926	3.530.863.452	2.059.854.051	5.590.717.503	38.083.288.429	208.890.646.963
JUNIO	32.708.490.612	2.548.619.995	35.257.110.607	5.053.748.752	2.106.588.529	7.160.337.281	42.417.447.888	251.308.094.851
JULIO	47.398.702.386		47.398.702.386	5.641.847.285	2.090.856.272	7.732.703.537	55.131.405.923	306.439.500.774
AGOSTO	32.791.930.783	1.205.836.677	33.997.767.460	3.922.876.473	2.093.450.470	6.016.326.943	40.014.094.403	346.453.595.177
SEPTIEMBRE	32.791.930.783	926.992.999	33.718.923.782	4.015.982.087	2.093.450.470	6.109.432.557	39.828.356.339	386.281.951.516
OCTUBRE	32.427.923.023	1.544.988.331	33.972.911.354	2.402.714.081	2.176.146.853	4.578.860.934	38.551.772.288	424.833.723.804
NOVIEMBRE	45.995.488.120	2.701.582.607	48.697.070.727	2.404.343.261	2.935.356.042	5.339.699.303	54.036.770.030	478.870.493.834
DICIEMBRE ADICIONAL	50.459.115.760	3.151.846.376	53.610.962.136	0	1.148.540.615	1.148.540.615	54.759.502.751	533.629.996.585
DICIEMBRE	0	12.711.245.272	12.711.245.272	0	0	0	12.711.245.272	546.341.241.857
TOTAL	443.988.841.401	32.540.411.655	476.529.253.056	44.960.770.429	24.851.218.372	69.811.988.801	546.341.241.857	546.341.241.857

Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Narriño.

Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA

Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco - Conmutador: 7333737
Email: sednarriño@sednarriño.gov.co - www.sednarriño.gov.co
Pastn (Nariño)

EL NUEVO GOBIERNO



Gobierno Abierto



Economía Colaborativa



Innovación Social

Nota 6 - GASTOS

La distribución del Gasto de la Secretaría de Educación Departamental de Nariño se encuentre así:

DISTRIBUCIÓN DE LOS GASTOS	VALOR	PARTICIPACIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (*1)	8.182.786.423,21	1,45%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.945.325,28	0,00%
GASTO PÚBLICO SOCIAL (*2)	557.045.882.035,99	98,55%
OTROS GASTOS	3.216.338,38	0,00%
TOTAL	565.238.830.122,86	100%

(*1) Nomina de administrativos de la Planta Central de la Secretaría de Educación.

(*2) Nomina de administrativos, docentes y directivos docentes de las Instituciones Educativas adscritas a la Planta Central de la Secretaría de Educación

6.1 Gastos de administración y operación

CUENTA	CONCEPTO	VALOR	PARTICIPACIÓN
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.099.118.670,00	50,09%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	948.625.818,00	11,59%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	209.619.700,00	2,56%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.206.340.617,88	14,74%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	797.889.594,00	9,75%
5111	GENERALES	910.379.479,33	11,13%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.812.544,00	0,13%
TOTAL		8.182.786.423,21	100%

6.2 Gastos Público Social

CUENTA	CONCEPTO	VALOR	PARTICIPACIÓN
550101	SUELDOS Y SALARIOS	500.613.702.018,12	89,87%
550103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	19.774.081.594,45	3,55%
550104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	17.198.846.700,00	3,09%
550105	GENERALES	862.523.553,06	0,15%
550106	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	18.460.257.109,36	3,31%
550107	PASIVOS EXIGIBLES OTRAS DEUDAS DE VIGENCIAS EXPIRADAS	136.471.061,00	0,02%
TOTAL		557.045.882.035,99	100%

*Valores sujetos a depuración y/o reclasificación.

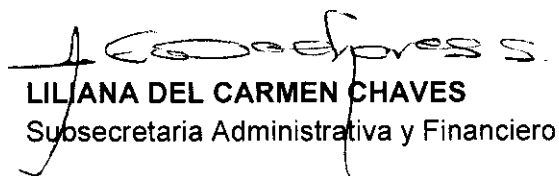
Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.
Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA
Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco - Conmutador: 7333737
Email: sednarino@sednarino.gov.co - www.sednarino.gov.co
Pasto (Nariño)



7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.


LILIANA DEL CARMEN CHAVES
Subsecretaria Administrativa y Financiero


MARIA ISABEL ARROYO
Profesional Universitario Contabilidad


Ángela María Núñez
Apoyo Saneamiento Contable
Grupo Fianza S.A.S



Nuestra Misión: Garantizar el derecho fundamental a la educación pública, a través de procesos administrativos, financieros, culturales y pedagógicos que permitan mejorar la cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa en Nariño.
Nuestra Visión: Ser reconocida como una entidad líder a nivel nacional en cobertura, eficiencia, calidad y pertinencia educativa.

SEDE ADMINISTRATIVA
Cra. 42B No 18A - 85 Barrio Pandiaco - Conmutador: 7333737
Email: sednarino@sednarino.gov.co - www.sednarino.gov.co
Pasto (Nariño)