

COLEGIO  
"GONZALO JIMENEZ NAVAS"  
FLORIDABLANCA

Floridablanca, Abril 15 del 2021

Doctora

ADRIANA PATRICIA NEIRA

Financiera

Secretaria de educación de Floridablanca

Ciudad

**REFERENCIA: Información Económica, Social y financiera correspondiente al Primer Trimestre de 2021.**

Cordial saludo

De manera atenta me permito remitir la información correspondiente al **COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS** del Municipio de Floridablanca, *con corte al Primer Trimestre (Mes de Enero - Marzo de 2021)*

1. Certificación de los Estados Financieros
2. Formato CGN2005\_001 Balance General de Saldos y Movimientos
3. Formato CGN2005\_002 Operaciones Reciprocas
4. Formato CGN2005\_003NE Notas de carácter específico
5. Formato CGN2005\_003NG Notas de carácter general
6. Anexos del 1 al 5 Contables
7. Notas Anexos a los Estados Financieros.

Anexos 5-Efectivo y equivalentes al efectivo (composición y 5.1)  
Anexo 10-Propiedad, planta y equipo (composición, el 10.1 y 10.4.1)  
Anexo 14-Activos intangibles (composición y 14.1)  
Anexo 21- Cuentas por pagar (composición y 21.1.1)  
Anexo 27-Patrimonio (composición)  
Anexo 28-Ingresos (composición el 28.1 y 28.2)  
Anexo 29- Gastos (composición, el 29.1, 21.2 y 29.7)

8. CGN Debidamente Validado por la plataforma el CHIP de la Contaduría General de la Nación

Atentamente,

  
JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS

RECTOR





COLEGIO  
"GONZALO JIMENEZ NAVAS"  
FLORIDABLANCA

EL RECTOR Y EL CONTADOR PUBLICO DEL COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS

CERTIFICAN:

Que la información contenida en el catálogo de cuentas (CGN2005.001), en el formato de operaciones recíprocas (CGN2005.002) y en los anexos emitidos por el **COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS** de Floridablanca, con fecha de corte a 31 de Marzo de 2021, es real, veraz, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, es acorde a la información suministrada por la administración y refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del ente público.

La contabilidad del **COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS**, se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública y en las demás disposiciones legales vigentes en materia contable emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Las afirmaciones contenidas en los estados contables, se derivan de la aplicación del manual de procedimientos, establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, principalmente las que hacen referencia a:

- a) Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el **COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS** durante el periodo contable 01 de Enero al 31 de Marzo del 2021.
- b) Los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) El valor de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte Marzo 31 de 2021, por la entidad contable pública.
- d) Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública en la fecha de corte de mención.

En constancia se expide en Floridablanca a los 15 días del mes de Abril de 2021.

  
JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
Rector

  
LEIDY XIMENA PICO RANGEL  
Contador T.P 243117 T

DEPARTAMENTO: santander  
MUNICIPIO: floridablanca  
ENTIDAD: COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS  
CODIGO: 217668276  
FECHA DE CORTE : 31/03/2021

Cifras en Pesos

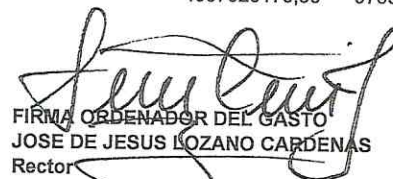
Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
<b>100000</b>	<b>activos</b>	<b>356495248,00</b>	<b>160966575,45</b>	<b>9010708,00</b>	<b>508451115,45</b>	<b>244737781,45</b>	<b>263713334,00</b>
110000	efectivo y equivalente del efectivo	62881112,00	160966575,45	5545342,00	218302345,45	218302345,45	0,00
111000	depósitos en instituciones financieras	62881112,00	160966575,45	5545342,00	218302345,45	218302345,45	0,00
111005	cuenta corriente	5016481,00	0,00	0,00	5016481,00	5016481,00	0,00
111006	cuenta de ahorro	57664631,00	160966575,45	5545342,00	213285864,45	213285864,45	0,00
<b>160000</b>	<b>propiedades, planta y equipo</b>	<b>257238940,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3465366,00</b>	<b>253773574,00</b>	<b>0,00</b>	<b>253773574,00</b>
165500	maquinaria y equipo	65717074,00	0,00	0,00	65717074,00	0,00	65717074,00
165506	equipo de recreacion y deporte	400000,00	0,00	0,00	400000,00	0,00	400000,00
165522	equipo de ayuda audiovisual	62084315,00	0,00	0,00	62084315,00	0,00	62084315,00
165590	otra maquinaria y equipo	3232759,00	0,00	0,00	3232759,00	0,00	3232759,00
166500	muebles, enseres y equipo de oficina	61644552,00	0,00	0,00	61644552,00	0,00	61644552,00
166501	muebles y enseres	41856545,00	0,00	0,00	41856545,00	0,00	41856545,00
166502	Equipo y maquina de oficina	4669400,00	0,00	0,00	4669400,00	0,00	4669400,00
166590	otros muebles, enseres y equipo de oficina	15118607,00	0,00	0,00	15118607,00	0,00	15118607,00
166500	equipos de comunicación y computación	726354926,00	0,00	0,00	726354926,00	0,00	726354926,00
166501	equipo de comunicación	12893399,00	0,00	0,00	12893399,00	0,00	12893399,00
167002	equipo de computación	713461527,00	0,00	0,00	713461527,00	0,00	713461527,00
168000	equipos de comedor, cocina, despensa y hot	2700000,00	0,00	0,00	2700000,00	0,00	2700000,00
168002	equipo de restaurante y cafetería	2700000,00	0,00	0,00	2700000,00	0,00	2700000,00
168100	bienes de arte y cultura	122796975,00	0,00	0,00	122796975,00	0,00	122796975,00
168106	elementos musicales	3440650,00	0,00	0,00	3440650,00	0,00	3440650,00
168107	libros y publicaciones de investigacion	119356325,00	0,00	0,00	119356325,00	0,00	119356325,00
168500	depreciación acumulada (cr)	-721974587,00	0,00	3465366,00	-725439953,00	0,00	-725439953,00
168504	maquinaria y equipo	-8961787,00	0,00	1533927,00	-10495714,00	0,00	-10495714,00
168506	muebles, enseres y equipo de oficina	-31472865,00	0,00	815451,00	-32288316,00	0,00	-32288316,00
168507	equipos de comunicación y computación	-680633299,00	0,00	1021602,00	-681654901,00	0,00	-681654901,00
168509	equipos de comedor, cocina, despensa y hot	-906636,00	0,00	94386,00	-1001022,00	0,00	-1001022,00
<b>171500</b>	<b>bienes históricos</b>	<b>9939760,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9939760,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9939760,00</b>
171509	libros y publicaciones	9939760,00	0,00	0,00	9939760,00	0,00	9939760,00
190000	otros activos	26435436,00	0,00	0,00	26435436,00	26435436,00	0,00
197000	intangibles	26435436,00	0,00	0,00	26435436,00	26435436,00	0,00
197008	software	26435436,00	0,00	0,00	26435436,00	26435436,00	0,00
<b>200000</b>	<b>pasivos</b>	<b>2457441,00</b>	<b>2457441,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>240000</b>	<b>cuentas por pagar</b>	<b>2457441,00</b>	<b>2457441,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
240100	adquisición de bienes y servicios nacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240101	bienes y servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243600	retención en la fuente e impuesto de timbr	2457441,00	2457441,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243605	servicios	850917,00	850917,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243608	compras	366642,00	366642,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243605	impuesto a las ventas retenido por consign	1024250,00	1024250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243627	retención de impuesto de industria y comer	215632,00	215632,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>300000</b>	<b>patrimonio</b>	<b>354037807,00</b>	<b>7831314,00</b>	<b>7831314,00</b>	<b>354037807,00</b>	<b>0,00</b>	<b>354037807,00</b>
<b>310000</b>	<b>hacienda pública</b>	<b>354037807,00</b>	<b>7831314,00</b>	<b>7831314,00</b>	<b>354037807,00</b>	<b>0,00</b>	<b>354037807,00</b>
310500	capital fiscal	630626880,00	0,00	0,00	630626880,00	0,00	630626880,00
310506	Capital fiscal	630626880,00	0,00	0,00	630626880,00	0,00	630626880,00
310900	Resultado de ejercicios anteriores	-284420387,00	0,00	7831314,00	-276589073,00	0,00	-276589073,00
310901	Excedente acumulado	0,00	0,00	7831314,00	7831314,00	0,00	7831314,00
310902	deficit acumulado	-284420387,00	0,00	0,00	-284420387,00	0,00	-284420387,00
311000	resultado del ejercicio	7831314,00	7831314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311001	Excedente del ejercicio	7831314,00	7831314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>400000</b>	<b>ingresos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158194685,45</b>	<b>158194685,45</b>	<b>0,00</b>	<b>158194685,45</b>
440000	transferencias	0,00	0,00	158117934,00	158117934,00	0,00	158117934,00
440800	sistema general de participaciones	0,00	0,00	158117934,00	158117934,00	0,00	158117934,00
440818	participacion para educacion	0,00	0,00	158117934,00	158117934,00	0,00	158117934,00
442800	otras transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442805	para programas de educación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
480000	otros ingresos	0,00	0,00	76751,45	76751,45	0,00	76751,45
480200	financieros	0,00	0,00	76751,45	76751,45	0,00	76751,45
480201	intereses sobre depositos	0,00	0,00	76751,45	76751,45	0,00	76751,45
480800	ingresos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEPARTAMENTO: santander  
 MUNICIPIO: floridablanca  
 ENTIDAD: COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS  
 CODIGO: 217668276  
 FECHA DE CORTE : 31/03/2021

Cifras en Pesos

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
480890	otros ingresos diversos CLEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500000	gastos	0,00	3781377,00	0,00	3781377,00	0,00	3781377,00
510000	de administración	0,00	315452,00	0,00	315452,00	0,00	315452,00
511100	generales	0,00	315452,00	0,00	315452,00	0,00	315452,00
511106	estudios y proyectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511114	materiales y suministros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511115	mantenimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511117	servicios públicos	0,00	315452,00	0,00	315452,00	0,00	315452,00
511121	impresos, publicaciones, suscripciones y a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511125	seguros generales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511190	Otros gastos generales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
530000	deterioro, depreciaciones, amortizaciones	0,00	3465366,00	0,00	3465366,00	0,00	3465366,00
536000	depreciación de propiedad, planta y quipo	0,00	3465366,00	0,00	3465366,00	0,00	3465366,00
536004	maquinaria y equipo	0,00	1533927,00	0,00	1533927,00	0,00	1533927,00
536006	muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	815451,00	0,00	815451,00	0,00	815451,00
536007	equipos de comunicación y computación	0,00	1021602,00	0,00	1021602,00	0,00	1021602,00
536009	equipos de comedor, cocina, despensa y hot	0,00	94386,00	0,00	94386,00	0,00	94386,00
580000	otros gastos	0,00	559,00	0,00	559,00	0,00	559,00
580400	financieros	0,00	559,00	0,00	559,00	0,00	559,00
580490	otros gastos financieros	0,00	559,00	0,00	559,00	0,00	559,00
589000	gastos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
589090	otros gastos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
590000	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
590500	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
590501	Cierre de ingresos, gastos y costos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					4087920179,60	978951125,80	3108969053,80

  
 FIRMA DEL CONTADOR PÚBLICO  
 LEIDY XIMENA PICO RANGEL  
 T.P. No. 243117 - T. J.C.C.

  
 FIRMA ORDENADOR DEL GASTO  
 JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
 Rector  
 700146829,80 700146829,80

**DEPARTAMENTO:** SANTANDER  
**MUNICIPIO:** FLORIDABLANCA  
**ENTIDAD:** COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS  
**CODIGO:** 217668276  
**FECHA DE CORTE:** 31/03/2021

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA		NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
440818		Participacion para educacón	011300000	MINISTERIO DE EDUCACION	0	158117934
511117		Participacion para educacón	011300000	Empresas Públicas	0	315452

Cifras en miles de pesos

  
**FIRMA ORDENADOR DEL GASTO**  
 JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
 Rector

  
**FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO**  
 LEIDY XIMENA PICO RANGEL  
 T.P. No.243117 - T J.C.C.

DEPART Santander CGN2005\_003NE\_NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO  
 MUNICIF Floridablanca  
 ENTIDAD COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS  
 CODIGO 217668276  
 FECHA 131/03/2021

I TRIMESTRE

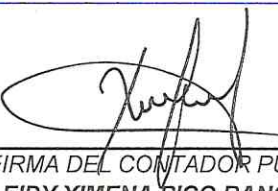
PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021 Cifras en Pesos

CONCEPTO		DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR
CODIGO O CONTA	NOMBRE		
110000	efectivo y equivalentes del efectivo	representa el valor de los recursos en efectivo y equivalentes al efectivo con destinacion especifica, es decir, que presentan restricciones de uso o restricciones económicas de disponibilidad de acuerdo a los convenios, contratos y resoluciones para los que estos recursos están destinados. Estos recursos cuentan limitaciones para su disponibilidad, y por tanto son objeto de reclasificación a las subcuentas que conforman este rubro. Actualmente el colegio percibe ingresos por el MEN, del SGP a los cuales se les da el uso permitido en el decreto 4791 de 2008.	\$ 218.302.345
111005	Cuenta Corriente	El valor reflejado corresponde a recursos propios obtenidos por transferencias del Municipio, para el pago de obligaciones para funcionamiento de la institucion en las siguientes cuentas corrientes. 1. Cuenta Corriente No. 79976847-749 Bancolombia 2. Cuenta Corriente No. 319053536 Banco de Bogota.	\$ 2.568.042
111006	Cuenta de Ahorros	<b>El valor reflejado corresponde a las siguientes cuentas ahorros en Bancolombia</b> 1. Cuenta Maestra No. 799-76848492, creada por norma emitida del Ministerio de Educacion Nacional para el giro de recursos SGP. 2. Cuenta Pagadora No. 799-94804869 la cuenta pagadora es empleada para el pago de obligaciones PSE. como impuestos nacionales y sericios publicos, unicas autorizadas a traves de la plataforma virtual de la entidad Bancaria.	\$ 215.734.304
160000	Propiedad, planta y equipo	De acuerdo con el nuevo marco normativo, la propiedad planta y equipo son activos tangibles empleados por EL COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS, para la produccion y suministro de bienes, para la prestacion de servicios o para propositos administrativos. Tambien son propiedades planta y equipo los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y seran reconocidos como tal por el colegio. Los elementos aqui reconocidos, general beneficios economicos futuras, y su valor pudo ser medido con fiabilidad.	\$ 253.773.574
168500	Depreciación Acumulada	Se calcula la depreciacion sobre el valor del activo y se distribuye a lo largo de su vida util. El Colegio, utiliza el metodo de linea recta reconociendo el cargo por depreciacion como un gasto en el resultado del periodo sobre el que se informa. Las vidas útiles asignadas para cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo fueron establecidas por El Colegio, con base a la utilizacion esperada del activo y siguiendo los lineamientos del Manual de los Procedimientos Contables.  Se esta realizando depreciacion mensual individual de elemento por elemento, para dar cumplimiento a los establecido en el Plan General de la Contabilidad Pública.	-725439953
197000	Otros Activos - INTANGIBLES	Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia fisica, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable Actualmente compone este rubro los desembolsos realizados por licenciamiento para uso de software	\$ 26.435.436

240000	Cuentas por pagar	A 31 de Marzo de 2021 la institución educativa presenta cuentas por pagar por concepto de impuestos.	\$ -
400000	Ingresos	Los ingresos son los incrementos en los beneficios economicos o en el potencial de servicios producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no estan relacionados con los aportes para la creacion del Colegio.	\$ 158.194.685
440800	Sistema General de Participacion	El valor corresponde a las transferencias realizadas por el Ministerio de Educacion de manera directa, por gratuidad total de la educacion en el Municipio en la actual vigencia. De igual forma incorpora recursos transferidos por la Alcaldia de Floridablanca Fuente SGP. Tambien las donaciones recibidas en el periodo equipo y material pedagogico.	\$ 158.117.934
442800	Donaciones	Valor que corresponde a los Elementos musicales donados por la Alcaldia Municipal, durante la actual vigencia.	\$ -
480200	Financieros	Rubro donde se incluyen los rendimientos de las cuentas de ahorro	\$ 76.751
480800	Operativos e Ingresos Diversos	Ingresos por arrendamientos de la cafeteria de las sedes y de la fotocopiadora. Ingresos por cle y certificaciones	\$ -
500000	Gastos	Los gastos son los decrementos en los beneficios economicos o en el potencial de servicios producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generacion o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no estan asociados con la adquisicion o produccion de bienes y la prestacion de servicios, vendidos, ni con la distribucion de excedentes. Los gastos pueden surgir del consumo de activos (depreciacion), de la disminucion del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios economicos (deterioro), del ajuste de activos al valor de mercado, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor, de las perdidas por siniestros o de la venta de activos no corrientes que deban reconocerse en el resultado del periodo.	\$ 3.781.377
510000	Gastos de Administracion y operacion	Se registran la erogaciones realizadas en la vigencia, para funcionamiento de la intitucion que guardan relacion directa con el plan anual de adquisiciones, y dentro del marco normativo del decreto 4791 de 2008	\$ 315.452
536000	Depreciacion de Propiedad, planta y equipo	Bajo el nuevo marco normativo la depreciacion se reconoce como un gasto en los resultados del ejercicio.	\$ 3.465.366



FIRMA DEL ORDENADOR DEL GASTO  
**JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS**  
 RECTOR



FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO  
**LEIDY XIMENA PICO RANGEL**  
 T.P. No. 243117-T

DEPARTAMENTO: Santander  
 MUNICIPIO: Floridablanca  
 ENTIDAD: COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS  
 CODIGO: 217668276  
 FECHA DE CORTE: 31/03/2021

CGN2005\_003NG\_NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

PERIODO DE MOVIMIENTO: ENERO 01 A MARZO 31 DE 2020

Valores en Pesos

CONCEPTO		DETALLE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	NOTA ESPECIFICA
CODIGO	DESCRIPCION		
N1	Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal.		
N1.1	* Naturaleza Juridica	El COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS es una institución de carácter oficial mixta, adscrito a la secretaría de educación del municipio de Floridablanca, que brinda una formación integral de calidad, respondiendo a la realidad circundante, a las necesidades y expectativas personales, comunitarias, regionales y nacionales, asumiendo con responsabilidad el conocimiento particular del estudiante con miras al mejoramiento continuo, acorde con las tendencias pedagógicas, científicas y técnicas, en aras de contribuir a la formación de ciudadanos líderes, idóneos, comprometidos con el desarrollo sociocultural económico y político del país.	
N1.2	* Funcion Social o cometido estatal, objetivos y actividades	En Colombia la educación es un derecho consagrado en el Capítulo II, de los derechos sociales, económicos y culturales, el artículo 67 de nuestra Carta Magna reza: "La educación es un derecho de la persona y un servicio público que tiene una función social, con ella se busca el acceso al conocimiento, a la ciencia, a la técnica y a los demás bienes y valores de la cultura".	
N2	Políticas y prácticas contables		
N2.1	* Aplicación del Marco Conceptual del PGCP	El COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS aplica el Marco Conceptual, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública (RCP), mediante la Resolución 533 de 2.015, contiene las pautas conceptuales que deben observarse para la preparación y presentación de la información financiera por parte de las entidades de gobierno.	
N2.2	* Convergencia al Nuevo Marco Normativo	En aplicación de los lineamientos definidos en marco normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN, mediante Resolución 533 de 2015, y el cronograma definido en esta, se elaboró el Estado de Situación Financiera de Apertura a primero de enero de 2.018, y se realizaron ajustes por reclasificación.	
N2.3	* Aplicación del Catálogo General de Cuentas - CGC y otras Normas	La Contaduría General de la Nación (CGN) incorporó, mediante la Resolución 620 de 2015, el Catálogo General de Cuentas (CGC) que será utilizado por las Entidades de Gobierno para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN, en las condiciones y plazos que determine este organismo de regulación. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS aplica el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública.  <b>PROCEDIMIENTOS TRANSVERSALES</b> Los Procedimientos Transversales, incorporados en la estructura del Régimen de Contabilidad Pública (RCP) mediante la Resolución 192 de 2016, regulan aspectos que contribuyen a la administración, salvaguarda y calidad de la información, así como otros aspectos que no son abordados por los marcos normativos.  Procedimientos Transversales a los marcos normativos del RCP, incorporados mediante las Resoluciones 193 de 2016, 182 de 2017 y 349 de 2018: 1.Evaluación del control Interno Contable 2.Preparación y publicación de Informes Financieros y Contables Mensuales 3.Elaboración del informe contable cuando se produzca cambio de representante legal	
N2.4	*Libros de contabilidad y documentos soporte	El COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS prepara la contabilidad por medio electrónico, El sistema de información garantiza que tanto los libros de contabilidad principales como los auxiliares y los estados contables puedan consultarse e imprimirse	



DEPARTAMENTO: Santander CGN2005\_003NG\_NOTAS DE CARÁCTER GENERAL  
 MUNICIPIO: Floridablanca  
 ENTIDAD: COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS  
 CODIGO: 217668276  
 FECHA DE CORTE: 31/03/2021

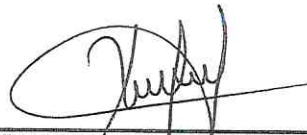
PERIODO DE MOVIMIENTO: ENERO 01 A MARZO 31 DE 2020

Valores en Pesos

CONCEPTO		DETALLE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	NOTA ESPECIFICA
CODIGO	DESCRIPCION		
N3	Proceso y resultado de la consolidación de la información contable	El COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS consolida la información de todas sus sedes.	
N4	Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y /o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras		
N4.1	* Limitaciones de orden administrativo	Respecto de la Integralidad, de los sistemas de presupuesto, inventarios, y manejo de la propiedad planta y equipo que generan una cantidad significativa de reprocesos.	
N4.2	* Limitaciones de orden contable	La asignación oportuna de personal idóneo y capacitado para ejercer asesoría contable y financiera son un factor altamente negativo para el buen funcionamiento de las áreas contable, financiera y presupuestal. Además de no contar con una herramienta integral que interactúe con el área presupuestal y de manejo de inventarios.	
N5	Efectos y cambios significativos en la información contable		
N5.1	* Por aplicación de normas contables	Se realizaron ajustes por reclasificación de la cuenta 3110 Resultado del ejercicio para la Cuenta 3109 Resultado de ejercicios anteriores, acatando el mandato del Instructivo 001 de Diciembre 18 de 2018, emanado por la CGN y la Circular 0139 de Diciembre 21, emanada por la Secretaría de Hacienda Municipal	
N5.2	* Por corrección de errores de ejercicios anteriores		
N5.3	* Por depuración de cifras, conciliación de saldos o ajustes		
N5.4	* Por efecto de sostenibilidad contable	El valor de los activos si corresponde a la realidad financiera, económica y social del Colegio, puesto que se depuraron las cuentas que lo ameritaban y se establecieron procesos de razonabilidad de las cifras del balance (tomas físicas, levantamiento de inventarios, circularizaciones, bajas).	



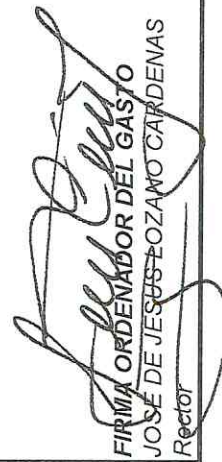
FIRMA ORDENADOR DEL GASTO  
 JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
 Rector

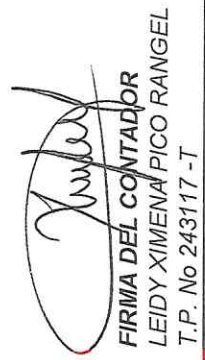


FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO  
 LEIDY XIMENA PICO RANGEL  
 T.P. No. 243117-T

**ANEXO No. 1**  
**COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE MARZO DEL 2021**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

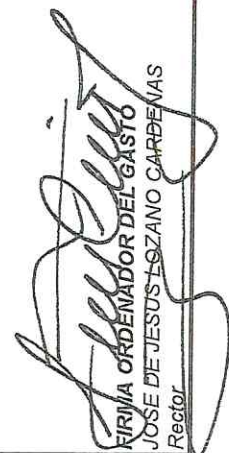
Código	ACTIVO	Código	PASIVO	Periodo	Periodo	Periodo	Periodo
				Actual	Anterior	Actual	Anterior
				2021	2020	2021	2020
				\$	\$	\$	\$
	<b>CORRIENTE (1)</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<u>218.302.345</u>	<u>193.727.440</u>	<u>0</u>	<u>838.907</u>
11	Efectivo y equivalente del efectivo		24 Cuentas por pagar	218.302.345	193.727.440	0	838.907
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<u>290.148.770</u>	<u>275.467.042</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
16	Propiedades, planta y equipo		29 Otros pasivos	253.773.574	239.091.846	0	0
17	Bienes de uso público e Histórico y Cultura		<b>TOTAL INTERES MINORITARIO (6)</b>	9.939.760	9.939.760	<u>0</u>	<u>0</u>
19	Otros activos		Participación de Terceros	26.435.436	26.435.436	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<u>508.451.115</u>	<u>469.194.482</u>	<u>354.037.807</u>	<u>346.206.493</u>
			31 Hacienda pública			354.037.807	346.206.493
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<u>508.451.115</u>	<u>469.194.482</u>	<u>354.037.807</u>	<u>347.045.400</u>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
83	Deudoras de control		93 Acreedoras de control	0	0	0	0
89	Deudoras por contra (cr)		99 Acreedoras por contra (db)	0	0	0	0

  
**FIRMA ORDENADOR DEL GASTO**  
**JOSÉ DE JESÚS BOZANO CÁRDENAS**  
 Rector

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**LEIDY XIMENA PICO RANGEL**  
 T.P. No 243117 - T

**ANEXO No. 2**  
**COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO**  
**A 31 DE MARZO DEL 2021**

Código	ACTIVO	Período Actual 2021	Período Anterior 2020	Código	PASIVO	Período Actual 2021	Período Anterior 2020
		\$	\$			\$	\$
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>218.302.345</b>	<b>193.727.440</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>0</b>	<b>838.907</b>
11	EFFECTIVO	218.302.345	193.727.440	24	CUENTAS POR PAGAR	0	838.907
1105	Caja	0	0	2401	adquisición de bienes y servicios nales.	0	0
1110	Depósitos en instituciones financieras	218.302.345	193.727.440	2436	Retención en la fuente	0	838.907
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>290.148.770</b>	<b>275.467.042</b>	2440	Impuesto, contribucion y tasas	0	0
					<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	253.773.574	239.091.846	29	OTROS PASIVOS	0	0
1655	Maquinaria y equipo	65.717.074	65.717.074	2905	Recaudos a favor de terceros	0	0
1660	Equipo médico y científico	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	61.644.552	61.644.552				
1670	Equipo de comunicación y computación	726.354.926	698.000.506		<b>TOTAL INTERES MINORITARIO (6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1680	Equipo de comedor, cocina despensa y hotel	2.700.000	2.700.000		Participación de Terceros	0	0
1681	Bienes de arte y cultura	122.796.975	122.796.975				
1685	Depreciación acumulada (cr)	-725.439.953	-711.767.261		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>354.037.807</b>	<b>346.206.493</b>
1715	Bienes historicos	9.939.760	9.939.760				
19	OTROS ACTIVOS	26.435.436	26.435.436	31	HACIENDA PUBLICA	354.037.807	346.206.493
1970	Intangibles	26.435.436	26.435.436	3105	Capital fiscal	630.626.880	630.626.880
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-	-	3109	Resultado de ejercicios Anteriores	-276.589.073	-284.420.387
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>508.451.115</b>	<b>469.194.482</b>	3110	Resultado del ejercicio	0	0
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>354.037.807</b>	<b>347.045.400</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83	Deudoras de control	0	0	93	Acreedoras de control	0	0
89	Deudoras por contra (cr)	0	0	99	Acreedoras por contra (db)	0	0

  
**FIRMA ORDENADOR DEL GASTO**  
**JOSE DE JESUS LOZANO CARBENAS**  
 Rector

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**LEIDY XIMENA PICO RANGEL**  
 T.P. No 243117 - T

ANEXO No. 3  
**COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE MARZO DEL 2021**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**


Código	Concepto	Período Actual 2021 \$	Período Anterior 2020 \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	158.117.934	161.433.574
43	Venta de servicios	0	0
44	Transferencias	158.117.934	161.433.574
	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN (2)	0	0
63	Costo de ventas de servicios	0	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	3.780.818	39.347.136
51	De administración	315.452	1.846.269
52	De operación	0	0
53	Provisiones, agotamiento, amortización	3.465.366	37.500.867
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	154.337.116	122.086.438
	OTROS INGRESOS (5)	76.751	62.644
48	Otros ingresos	76.751	62.644
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN CUENTAS DE RESULTADO (DB)	0	0
	OTROS GASTOS	559	0
58	Otros gastos	559	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN	154.413.308	122.149.082
	PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	154.413.308	122.149.082

  
**FIRMA ORDENADOR DEL GASTO**  
 JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
 Rector

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
 LEIDY XIMENA PICO RANGEL  
 T.P. No 243117 -T

ANEXO No. 4  
**COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE MARZO DEL 2021**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

Código	Concepto	Período	Período
		Actual 2021 \$	Anterior 2020 \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	158.117.934	161.433.574
43	VENTA DE SERVICIOS	0	0
4305	servicios educativos	0	0
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0	0
44	TRANSFERENCIAS	158.117.934	161.433.574
4408	Sistema General de Participaciones	158.117.934	161.433.574
4428	Otras transferencias	0	0
	COSTO DE VENTAS (2)	0	0
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0	0
6305	Servicios educativos	0	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	3.780.818	39.347.136
51	DE ADMINISTRACION	315.452	1.846.269
5111	Generales	315.452	1.846.269
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	0	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO DEPRECIACION Y AMORTIZACION	3.465.366	37.500.867
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	3.465.366	37.500.867
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	154.337.116	122.086.438
48	OTROS INGRESOS (5)	76.751	62.644
4802	Financieros	76.751	62.644
4808	Ingresos diversos	-	-
58	OTROS GASTOS (6)	559	0
5804	Financieros	-	-
5890	Gastos diversos	559	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (9)	154.413.308	122.149.082

  
**FIRMA ORDENADOR DEL GASTO**  
**JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS**  
 Rector

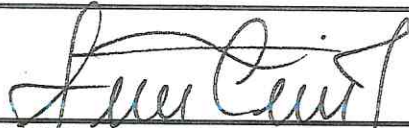
  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**LEIDY XIMENA PICO RANGEL**  
 T.P. No 243117 -T

**ANEXO No. 5**  
**COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE MARZO DEL 2021**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2020	1	346.206.493,00
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2020	2	7.831.314,00
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2021	3	<u>354.037.807,00</u>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS:</b>		
Excedente del ejercicio	4	<u>154.413.308,45</u>
		154.413.308,45
<b>DISMINUCIONES:</b>		
perdida del ejercicio	5	<u>0,00</u>
		0,00
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>	6	<u>                    </u>

  
**FIRMA ORDENADOR DEL GASTO**  
 JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
 Rector

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
 LEIDY XIMENA PICO RANGEL  
 T.P. No 243117 -T

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
COMPOSICIÓN

MARZO COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	218.302.345,45	193.727.440,00	24.574.905,45
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	218.302.345,45	193.727.440,00	24.574.905,45
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00

  
JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
RECTOR

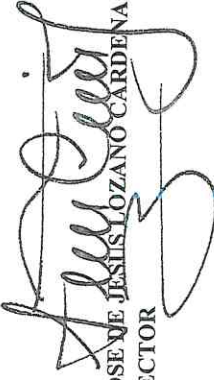
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

MARZO

COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	253.773.574,00	239.091.846,00	14.681.728,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	65.717.074,00	65.717.074,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	0,00	0,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de Oficina	61.644.552,00	61.644.552,00	0,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	726.354.926,00	698.000.506,00	28.354.420,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	122.796.975,00	122.796.975,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-725.439.953,00	-711.767.261,00	-13.672.692,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-10.495.714,00	-4.360.006,00	-6.135.708,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-32.288.316,00	-29.026.512,00	-3.261.804,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-681.654.901,00	-677.568.493,00	-4.086.408,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de cocina, despensa, y hotelería	-1.001.022,00	-812.250,00	-188.772,00

  
 JOSEVE JESÚS LOZANO CARDENAS  
 RECTOR



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

MARZO

COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	26.435.436,00	26.435.436,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	26.435.436,00	26.435.436,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	0,00	0,00	0,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0,00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00

  
 JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
 RECTOR

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
COMPOSICIÓN

MARZO

COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN		
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2020	SALDO CITE 2020	SALDO NO CITE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	838.907,00	0,00	0,00	838.907,00	-838.907,00	0,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0,00				0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00				0,00	0,00	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00				0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros			0,00				0,00	0,00	0,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00				0,00	0,00	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina			0,00				0,00	0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	0,00	0,00	0,00	838.907,00			838.907,00	-838.907,00	0,00
2440	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00				0,00	0,00	0,00

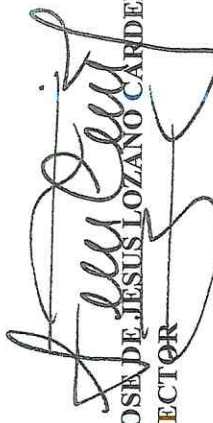
  
JOSEPE JESUS LOZANO CARDENAS  
RECTOR

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

MARZO COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	354.037.807,00	346.206.493,00	7.831.314,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	630.626.880,00	630.626.880,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-276.589.073,00	-284.420.387,00	7.831.314,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	0,00	0,00	0,00

  
 JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
 RECTOR

NOTA 28. INGRESOS  
COMPOSICIÓN

COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS

MARZO

CÓDIG O CONTA BLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	
4	Cr	INGRESOS	158.194.685,45	161.496.218,00	-3.301.532,55
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios		0,00	0,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	158.117.934,00	161.433.574,00	-3.315.640,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	76.751,45	62.644,00	14.107,45

  
JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
RECTOR

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

MARZO COLEGIO GONZALO JIMENEZ NAVAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>3.781.377,00</b>	<b>39.347.136,00</b>	<b>-35.565.759,00</b>
5.1	Db	De administración y operación	315.452,00	1.846.269,00	-1.530.817,00
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.465.366,00	37.500.867,00	-34.035.501,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0,00
5.5	Db	Gasto público social			0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0,00
5.8	Db	Otros gastos	559,00	0,00	559,00

  
 JOSE DE JESUS LOZANO CARDENAS  
 RECTOR