INSTITUTO COLOMBIANO DE BALLET CLASICO - INCOLBALLET

NIT 890.326.969-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

cifras en pesos colombianos sin decimales

Codigo	ACTIVO		
	CORRIENTE	**$**	**2.256.234.645**
11	Efectivo Y Equvalente a Efectivo		
1110	Deposito en instituciones Financieras		1.117.571.170
12	Inversiones e Instrumentos Derivados		
1211	Certificados de deposito a termino CDT		401.071.000
13	Deudores		
1337	Transferencias por Cobrar		562.500.000
16	Propiedad planta y Equipo		628.466.179
1685	Depreciacion acumulada		-453.373.704
	NO CORRIENTES		**10.671.200**
19	Otros Activos		
1970	Activos intangibles		10.671.200
	TOTAL ACTIVOS	**$**	**2.266.905.845**

Codigo	PASIVOS Y PATRIMONIO		
	CORRIENTE	**$**	**85.536.514**
2401	Cuentas por Pagar		2.707.250
2407	Recursos a favor de Terceros		39.691.997
2436	**Retenciones en la Fuente**		18.381.233
2440	**Impuestos Contribuciones y Tasas**		1.935.385
25	Beneficios a Empleados		22.820.649
	NO CORRIENTES	$	**21.502.596**
27	Provisiones		21.502.596
	TOTAL PASIVOS	**$**	**107.039.110**
	PATRIMONIO		**2.159.866.735**
3105	Capital Fiscal		310.379.674
3109	Resultado de Ejercicios Anteriores		533.101.867
3110	Resultados del Ejercicio		1.316.385.194
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	$	**2.266.905.845**

BEATRIZ DELGADO MOTTOA
Directora General (E)

MARIA AMPARO SANCHEZ RODRIGUEZ
Contadora
T.P 305,202-T

INSTITUTO COLOMBIANO DE BALLET "INCOLBALLET"
NIT 890,326,969-0
ESTADO DE RESULTADOS
1 de Enero a 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos Colombianos sin decimales)

Codigo		
4	***INGRESOS CON CONTRAPRESTACIO***	***$ 5.772.251.834***
43	***Venta de Servicios***	***$ 97.778.736***
4305	*Servicios Educativos*	*$ 1.908.500*
4390	*Otros Servicios*	*$ 95.870.236*
44	***Transferencias y Subvenciones***	***$ 5.560.906.512***
4428	*Otras Transferencia*	*$ 5.560.906.512*
47	***Operaciones Institucionales***	***$ 72.936.591***
4705	*Fondos Recibidos*	*$ 72.936.591*
48	***Otros Ingresos***	***$ 40.629.995***
4802	Financieros	$ 6.772.278
4808	Ingresos diversos	$ 33.857.717
	COSTOS	$ 5.155.505
63	Costo de Venta de Servicios Educativos	$ 5.155.505
5	***GASTOS***	***$ 4.450.711.135***
5101	*Sueldos y Salarios*	*$ 1.371.079.552*
5102	*Contribuciones Imputadas*	*$ 2.956.800*
5103	*Contribuciones Efectivas*	*$ 349.185.032*
5104	*Aportes Sobre la Nomina*	*$ 73.117.800*
5107	*Prestaciones Sociales*	*$ 359.521.688*
5108	*Gastos del Personal diverso*	*$ 5.521.806*
5111	*Generales*	*$ 2.183.977.351*
5120	*Impuestos Contribuciones y Tasas*	*$ 26.278.546*
53	*Deteriodo, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones*	*$ 29.011.019*
55	*Gasto Publico Social*	*$ 44.661.052*
57	*Operaciones interinstitucionales*	*$ 4.436.616*
58	*Otros Gastos*	*$ 963.873*
	RESULTADO DE OPERACIÓN	***$ 1.316.385.194***

BEATRIZ DELGADO MOTTOA
Directora General (E)

MARIA AMPARO SANCHEZ RODRIGUEZ
Contadora
T . P . 35202-T

INSTITUTO COLOMBIANO DE BALLET - INCOLBALLET

NIT 890.326.969-0

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019- 2020

CODIGO	ACTIVO	2019	2020	VARIACION	PRORCENTAJE
	CORRIENTE	**960.858.140**	**2.256.234.645**	**1.295.376.505**	**57,41%**
11	Efectivo Y Equvalente a Efectivo	753.703.144	1.117.571.170	363.868.026	**32,56%**
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	0	401.071.000	-401.071.000	**-100,00%**
13	Deudores	40.111.602	562.500.000	522.388.398	**92,87%**
16	Propiedad planta y Equipo	596.257.238	628.466.179	32.208.941	**5,13%**
1685	Depreciacion acumulada	-429.213.844	-453.373.704	-24.159.860	**5,33%**
	NO CORRIENTE	**10.671.200**	**10.671.200**	0	**0,00%**
19	Otros Activos				
	Activos intangibles	10.671.200	10.671.200	0	**0,00%**
	TOTAL ACTIVOS	**971.529.340**	**2.266.905.845**	1.295.376.505	**57,14%**
	PASIVOS				
	CORRIENTES	**66.360.160**	**85.536.514**	19.176.354	**22,42%**
24	Cuentas por Pagar	66.360.160	62.715.865	-3.644.295	**-5,81%**
25	**Benificios a empleados**	0	22.820.649	22.820.649	
	NO CORRIENTES	**61.687.639**	**21.502.596**	-40.185.043	
27	Pasivos Estimados	61.687.639	21.502.596	-40.185.043	**-186,88%**
	TOTAL PASIVOS	**128.047.799**	**107.039.110**	-21.008.689	**-19,63%**
	PATRIMONIO	**843.481.541**	**2.159.866.735**	1.316.385.194	
3105	Capital Fiscal	310.379.674	310.379.674	0	**0,00%**
3109	Resultados del ejercicio Anterior	96.598.353	533.101.867	436.503.514	**81,88%**
3110	Resuultados del Ejercicio	436.503.514	1.316.385.194	879.881.680	**66,84%**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**971.529.340**	**2.266.905.845**	**1.295.376.505**	**57,14%**

BEATRIZ DELGADO MOTTOA
Directora General (E)

MARIA AMPARO SANCHEZ RODRIGUEZ
Contadora
T.P. 305202-T

INSTITUTO COLOMBIANO DE BALLET INCOLBALLET
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVA 2019- 2020

		2019	2020	DIFERENCIA	%-Variac
4	**I N G R E S O S**				
43	VENTA DE SERVICIOS	871.947.932	97.778.736	-774.169.196	-88,79%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	653.567.659	1.908.500	-651.659.159	-99,71%
4390	OTROS SERVICIOS	218.380.273	95.870.236	-122.510.037	-56,10%
44	TRANSFERENCIAS	5.220.266.704	5.560.906.512	340.639.808	6,53%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.220.266.704	5.560.906.512	340.639.808	6,53%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCI	50.479.383	72.936.591	22.457.208	44,49%
4710	FONDOS RECIBIDOS	50.479.383	50.479.383	0	0,00%
48	OTROS INGRESOS	37.452.067	40.629.995	3.177.928	8,49%
4802	FINANCIEROS	4.097.675	6.772.278	2.674.603	65,27%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	33.354.392	33.857.717	503.325	1,51%
	TOTAL INGRESOS	**6.180.146.086**	**5.772.251.834**	-407.894.252	-6,60%
63	**C O S T O S**				
6305	COSTO DE VENTAS DE SERVICI	12.722.627	5.155.505	-7.567.122	-59,48%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	12.722.627	5.155.505	-7.567.122	-59,48%
	TOTAL COSTOS	**12.722.627**	**5.155.505**	-7.567.122	-59,48%
5	**G A S T O S**				
51	DE ADMINISTRACION	5.274.646.760	4.371.638.575	-903.008.185	-17,12%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.211.929.054	1.371.079.552	159.150.498	13,13%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.435.200	2.956.800		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	317.511.898	349.185.032	31.673.134	9,98%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	67.796.800	73.117.800	5.321.000	7,85%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	321.239.041	359.521.688		
5108	GASTOS DEL PERSONAL DIVERSOS	36.511.970	5.521.806		
5111	GENERALES	3.266.833.466	2.183.977.351	-1.082.856.115	-33,15%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	48.389.331	26.278.546	-22.110.785	-45,69%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONE	407.799.678	29.011.019	-378.788.659	-92,89%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRA	0	4.851.158		
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD	27.962.050	24.159.861	-3.802.189	-13,60%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	379.837.628	0		
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	46.283.097	44.661.052	-1.622.045	-3,50%
5501	EDUCACION	46.283.097	44.661.052	-1.622.045	-3,50%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		4.436.616		
5720	Devolucion de ingresos	0	4.436.616		
58	OTROS GASTOS	2.190.410	963.873	-1.226.537	-56,00%
5802	COMISIONES	222.375	760.836		
5804	FINANCIEROS	1.612.035	16.517	-1.595.518	-98,98%
5890	GASTOS DIVERSOS	356.000	186.520	-169.480	-47,61%
	TOTAL EGRESOS	**5.730.919.945**	**4.446.274.519**	-1.284.645.426	-22,42%
	GANANCIA O PERDIDA	**436.503.514**	**1.316.385.194**	**879.881.680**	**-201,57%**

BEATRIZ DELGADO MOTTOA
Directora General (E)

MARIA AMPARO SANCHEZ RODRIGUEZ
Contadora
T.P. 35202-T

INSTITUTO COLOMBIANO DE BALLET CLASICO - INCOLBALLET

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2020

(cifras en pesos colombiano sin decimales)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**2019**	**2020**
recibidos por prestacion de servicios educativos	$ 815.983.660,00	$ 97.778.736,00
recibidos por cuentas por cobrar	$ 37.928.374,00	$ 36.469.001,00
recibidos por transferencias	$ 5.220.266.704,00	$ 4.998.406.512,00
recibidos por operaciones interinstitucionales	$ 50.479.383,00	$ 72.936.591,00
recibidos por intereses financieros	$ 4.082.159,00	$ 5.685.000,00
recibidos por ingresos diversos	$ 33.369.908,00	$ 33.873.995,00
pago de retenciones practicadas	-$ 46.400.245,00	-$ 66.360.160,00
pago beneficios a empleados	-$ 12.568.190,00	-$ 5.521.806,00
pago sueldos y salarios	-$ 1.211.929.054,00	-$ 1.371.079.552,00
pago auxilio funerario	-$ 4.435.200,00	-$ 2.956.800,00
pago aportes a sobre la nomina	-$ 385.308.698,00	-$ 422.302.832,00
pago prestaciones sociales	-$ 321.239.041,00	-$ 359.521.688,00
pago gastos diversol del personal de nomina	-$ 36.511.970,00	-$ 5.521.806,00
pago sentencias laborales	-$ 591.132.879,00	$ -
pago a proveedores	-$ 190.553.633,00	-$ 66.378.250,00
pago servicios publicos	-$ 11.941.686,00	-$ 11.367.788,00
pago de arrendamiento operativo	-$ 137.692.955,00	-$ 26.834.360,00
pago de viaticos y gastos de viaje	-$ 257.346.922,00	-$ 3.852.830,00
pago de impresos y publicaciones	-$ 1.886.488,00	-$ 4.473.284,00
pago comunicación y transporte	-$ 22.258.793,00	$ 1.834.845,00
pago de seguros	-$ 21.348.578,00	-$ 18.631.455,00
pago de honorarios	-$ 1.853.325.379,00	-$ 1.685.236.758,00
pago de servicios	-$ 681.522.452,00	-$ 52.808.800,00
pago de comisiones	-$ 2.000.000,00	$ -
Pago de promocion y debulgacion	$ 0,00	-$ 302.441.825,00
pago de gastos legales	-$ 20.596.420,00	-$ 1.731.557,00
pago de cuota de fiscalizacion	-$ 10.737.112,00	-$ 15.434.073,00
pago de tasas impuestos y contribuciones	-$ 25.151.051,00	-$ 3.173.344,00
pago de gravamen a los movimientos financieros	-$ 12.501.168,00	-$ 7.671.129,00
pagos del gasto publico social - escuela	-$ 59.005.724,00	-$ 49.816.557,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	**$ 244.716.550,00**	**$ 763.868.026,00**
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	$ 244.716.550,00	$ 763.868.026,00
Saldo inicial de efectivo y Equivalente al efectivo	$ 508.986.594,00	$ 753.703.144,00
Saldo final de efectivo y Equivalente al efectivo	$ 753.703.144,00	$ 1.517.571.170,00

BEATRIZ DELGADO MOTTOA
Directora General (E)

MARIA AMPARO SANCHEZ RODRIGUEZ
Contadora
T.P. 35202-T

INSTITUTO COLOMBIANO DE BALLET - INCOLBALLET
NIT 890.326.969-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019- 2020

CODIGO	**PATRIMONIO**	**2019**	**2020**	**VARIACION**
3105	CAPITAL FISCAL	310.379.674	310.379.674	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIOR	96.598.353	533.101.867	436.503.514
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	436.503.514	1.316.385.194	879.881.680
	TOTALES	**843.481.541**	**2.159.866.735**	**1.316.385.194**

INCREMENTO DEL PATRIMONIO

BEATRIZ DELGADO MOTTOA
Directora General (E)

MARIA AMPARO SANCHEZ RODRIGUEZ
Contadora
T.P. 35202-T

INSTITUTO COLOMBIANO DE BALLET CLASICO – INCOLBALLET

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1.

IDENTIFICACION Y FUNCIONES

1.1 Identidad Institucional.

El Instituto de ballet Clásico – Incolballet- es un establecimiento público de educación artística del orden departamental, creado por la Asamblea Departamental, mediante ordenanza 070 de 1996, con características de persona jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito a la secretaria de educación y ofrece programas selectivos y extensivos en danza para niveles de educación básica y media.
Y podrá desarrollar y extender su actividad a otros municipios nacionales y a otros países. Igualmente se encuentra adscrito a la Secretaria de Cultura y Turismo Departamental.

Como ente educativo Incolballet asume un marco normativo de referencia regido por la ley 115 de 1994 y ley 715 de 2001 y sus decretos reglamentarios que regulan el servicio público de la educación básica y media, y la ley de la cultura. Como ente descentralizado, acoge las del derecho administrativo y las leyes y normas que rigen la administración del talento humano, las leyes orgánicas del plan de desarrollo, las normas contables expedidas por la Contaduría General de la Nación, la ley 80 de contratación pública, el código disciplinario único y las normas de control interno entre otras.

Misión y Visión

- **Misión**

El Instituto Colombiano de Ballet Clásico – Incolballet, es una entidad descentralizada de la Gobernación del Valle del Cauca, comprometido con el desarrollo artístico y cultural del país, mediante: Un modelo único de educación formal en danza, la compañía de Ballet Clásico, la compañía de danza Contemporánea, los procesos de extensión cultural y la formación de públicos.

- **Visión**

En el 2020 **INCOLBALLET,** líder por la excelencia de su educación formal en danza, estará posicionado en el ámbito nacional e internacional por la calidad y crecimiento artístico de sus compañías de ballet clásico, danza contemporánea y su carácter de promotor cultural.
Fortalecer su liderazgo en la formación artística y el perfeccionamiento en el campo de la danza

Políticas de Calidad

El Instituto Colombiano de Ballet Clásico – INCOLBALLET se compromete a prestar servicios educativos y artísticos garantizado un alto nivel de formación y profesionalización integral de jóvenes talentos para la danza ampliando los aspectos de sensibilidad social a través de la creación de obras artísticas de amplia difusión contribuyendo así al desarrollo cultural de la región y del país mediante el mejoramiento continuo de sus procesos basados en la competencia de su talento humano y la gestión de los recursos necesarios para el cumplimiento de su misión.

Funciones de Incolballet – Institución Educativa del Valle del Cauca

- Liderar la enseñanza artística especializada para la danza de niños y jóvenes, centrada en el cultivo y desarrollo de talentos para la danza que garantice la formación de bailarines profesionales en los campos del ballet clásico, la danza contemporánea y la danza nacional.

- Mantener una Compañía de Ballet de carácter internacional que ofrezca oportunidades de desarrollo artístico y profesionalización a los bailarines y lideré el proceso de creación y difusión de obras.

- Sensibilizar y formar públicos para la danza, mediante el intercambio cultural de expresiones dancísticas, generando un impacto regional, nacional e internacional.

- Fortalecer el bienestar institucional mediante el fomento y promoción del talento humano, mejoramiento de la comunicación pública, desarrollo del marketing institucional y la gestión eficiente de los recursos.

- Dinamizar a través de la formación, creación y difusión de obras artísticas el desarrollo cultural de la región y del país, incrementando los niveles de satisfacción del cliente y la mejora continua de los procesos.

1.2 Declaración del Cumplimiento del marco normativo y limitaciones

- **Marco Normativo**

Con la expedición por parte de la Contaduría General de la Nación, de la Resolución 533 de 2015, se incorporó el Régimen de Contabilidad Pública (RPC), el Marco Normativo para Entidades del Gobierno, el cual está integrado por el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera, las normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos, los Prendimientos Contables, las Guías de aplicación, el Catalogo General de Cuentas, y la Doctrina Contable Publica.

La Contaduría general de la Nación para el proceso de identificación, registro, preparación *y* revelación de los estados contables, expidió bajo la Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016 el Catálogo General de Cuentas para entidades de gobierno y la Resolución 643 de 2015—Catalogo de cuenta para entidades Públicas de Educación Superior, a nivel de documento fuente.

La entidad utilizara el criterio y normas de valuación de activos y pasivos, en particular las relacionadas con la constitución de la depreciación, el deterioro, la baja y la determinación de avalúos de los bienes muebles e *inmuebles.*

Para recomer un elemento en los Estados Financieros, este debe tener un valor
Que se haya determinado confiabilidad.

En el reconocimiento, la medición de un elemento permite su incorporación en los Estados Financieros.

Con relación a los Gastos y Costos se aplican al programa educativo y proyectos que desarrolla la Entidad.

La información correspondiente a los libros Auxiliares de Contabilidad: Según las Normas Técnicas de Contabilidad Púbica en lo relativo a los Soportes, Comprobantes. Y libros de Contabilidad en su párrafo 336 dice "Los soportes, comprobantes y libros de contabilidad forman parte integral de la contabilidad y pueden ser elaborados, a elección del representante legal, en forma manual o automatizada de acuerdo con la capacidad tecnológica y operativa de la entidad contable pública que se trate".

Según esta normatividad y atendiendo a que la entidad tiene un sistema de información que cumple con la condición tecnológica para salvaguardar en forma segura y automatizada los tiros auxiliares de la contabilidad y que permitirá las consultas y reproducción exacta (párrafo 351), se suspendió la impresión de los mismos.

- **Constitución del Patrimonio de la Institución**

Los ingresos y el patrimonio de la Institución estarán constituidos por:

El Capital inicial y los resultados de ejercicios anteriores, y el patrimonio incorporado por los activos fijos vinculados a la institución después de la separación de Bellas Artes.
La entidad maneja Fondos de servicios docentes municipales por lo tanto separa lo municipal

- Las partidas que le sean asignadas dentro del Presupuesto Nacional, Departamental y Municipal.
- Los bienes muebles que actualmente posee y los que adquiera posteriormente, así como sus frutos y rendimientos.
- El producto de las operaciones y ventas que realice por concepto de presentaciones o funciones artísticas, convenios y demás derechos pecuniarios.
- Los demás bienes que como persona jurídica adquiera a cualquier título.

Efectos y Cambios en laInformación Contable

La carga Prestacional por concepto de Pensiones y Cesantías de los Empleados de la Entidad continúa a cargo del Departamento del Valle del Cauca y de los Fondos respectivos.

Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable.

A la fecha aún no se han implementado en un 100% los procesos de Activos Fijos, y por la tanto el manejo de la información no se presenta de una manera que se integre al proceso financiero de laInstitución.

Para la valoración de los Bienes de artes y cultura que tiene la institución, se contrató los servicios de una experta en este tema, pero al término de la vigencia no se tiene el informe correspondiente para su inclusión en los estados financieros

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros que presenta la institución bajo el marco normativo de la Res533de 2015debidamente aprobados por la junta Directiva anualmente son:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Las Notas a Los Estados Financieros

1.4 **Forma de Organización y/o Cobertura**

EL instituto Colombiano de Ballet Clásico - Incolballet no es agregadora de Información.

NOTA 2.

BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

Las bases de medición sobre las cuales fueron preparados los estados financieros de la Entidad fueron los siguientes:

Las Cuentas por Cobrar se medirán por el valor de la transacción.
Las Propiedades, Planta y Equipo se medirán por su costo, el cual comprende entre otros: costo de adquisición, adecuación, instalación y en los demás que se incurran para logran el adecuado funcionamiento de los activos.
Las Cuentas por Pagar, se miden por el valor de la transacción.
Beneficio a corto plazo, la medición se deriva de las obligaciones de los beneficios acordados al término de cada periodo.
Moneda funcional: Pesos Colombianos

Presentación: Pesos Colombianos

NOTA 3

JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERROS CONTABLES

3.1. Riesgos asociaos a los instrumentos financieros

En el mes de abril de 2020 se presentó el hurto de los esqueletos de cheques de las cuentas bancarias de la Institución que reposaban en la oficina de la Institución, de los cuales fueron cobrados 14 cheques del Banco de Bogotá por valor de $46.630.000, y que después de las investigaciones pertinentes en el mes de Septiembre de 2020 el Banco de Bogotá reconoció dicho valor cancelado la cuenta existente y abriendo una nueva cuenta, y la institución realizo plan de mejoramiento y creo el cargo de tesorero.

3.2. Aspectos generales contables derivados de la Emergencia del COVID 19

Las medidas para prevenir el virus incluyen limitar el movimiento de personas, restringir los vuelos y otros viajes y cancelar eventos, por para la vigencia 2020 los ingresos de la entidad de la fuente recursos propios disminuyeron en un 88.79 no se pudo realizar giras nacionales e internacionales con las compañías de Ballet y danza Contemporánea y realizar funciones ni presentaciones al público.

NOTA 4.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- **Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta en el Instituto Colombiano de Ballet Clásico - Incolballet, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto y funciones constitucionales y legales, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

1.3.1 Caja general
1.3.2 Cajas menores
1.3.3 Cuentas bancarias en moneda nacional
1.3.4 Efectivo Restringido
1.3.5 Inversiones corto Plazo

- **Cuentas por Cobrar**

Esta política aplica para los siguientes deudores o activos financieros: Por servicios educativos: Presentaciones artísticas

Otras cuentas por cobrar: Alquileres salas, cafetería, Actividades Artísticas y Culturales, Convenios y Contratos.

- ***Propiedad, Planta y Equipo***

Esta política aplica a las Propiedades, Planta y Equipo de la Institución relacionado con los activos que la Entidad tiene para llevar a cabo su objeto Social.

- **Cuentas por Pagar**

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo el Marco Normativo Entidades de Gobierno en convergencia con las NICSP, provenientes de las obligaciones contraídas por del Instituto, con personas naturales y jurídicas las cuales comprenden:

- Cuentas por pagar a proveedores y contratistas
- Impuestos, gravámenes, tasas, multas y sanciones
- Anticipos y Avances Recibidos
- Ingresos Recibidos Para Terceros
- Retenciones y aportes de n6mina
- Convenios por paga

- **Beneficios a Empleados**

Esta política se aplicará para las transacciones que comprenden todos los tipos de contraprestaciones que el Instituto Colombiano de Ballet Clásico – Incolballet, proporciona a todas las personas con los que tiene un contrato laboral o asimilado; en retribución por sus servicios, acorde a la normatividad vigente y contablemente clasificado en cuatro (4) categorías principales:

- Beneficios de Corto Plazo
- Beneficios Post Empleo
- Beneficios a Largo Plazo
- Beneficios por Terminación de contrato

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

.

NOTA 6. Inversiones e Instrumentos derivados.
NOTA 8. Prestamos por Cobrar.
NOTA 9. Inventarios.
NOTA 11. Bienes de Uso Público e Histórico y Culturales.
NOTA 12. Recursos Naturales no Renovables.
NOTA 13. Propiedades de Inversión.
NOTA 15. Activos Biológicos.
NOTA 16. Otros Derechos y garantías.
NOTA 17. Arrendamientos.
NOTA 18. Costos de Financiación.
NOTA 19. Emisión y colocación de Títulos de Deuda.
NOTA 20. Prestamos por Pagar.
NOTA 24. Otros Pasivos.
NOTA 25. Activos y Pasivos Contingentes.
NOTA 26. Cuentas de Orden.
NOTA 31. Costo de Transformación.
NOTA 32.Acuerdos de Concesión.
NOTA 33. Administración de recurso de seguridad social.
NOTA 34. Efecto en las Variaciones de las Tasas de Cambio de Moneda Extranjera.
NOTA 35. Impuesto a las Ganancias.
NOTA 36. Combinación y Traslados de Operaciones.
NOTA 37. Revelaciones sobre el estado de Efectivo.

NOTA 5.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

5.1 Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
CAJA	$ -	$ -	$ -
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 753.703.144,01	$ 1.117.571.169,93	$ 363.868.025,92
Cuenta corriente	$ 263.638.967,01	$ 132.643.227,93	-$ 130.995.739,08
Banco popular cta. cte. 560011421	$ 5.871.588,99	$ 20.216.938,99	$ 14.345.350,00
Banco de Bogotá cta.cte. 486083611	$ 38.463.312,24	$ -	-$ 38.463.312,24
Davivienda cta.cte. 012669999596	$ 212.134.229,63	$ 98.863.887,09	-$ 113.270.342,54
Popular cta.cte 110560002016 Recursos Pr	$ 7.169.836,15	$ 1.629.608,61	-$ 5.540.227,54
Banco de Bogotá cta.256485152	$ -	$ 11.932.793,24	$ 11.932.793,24
Otros depósitos en instituciones financieras	$ 490.064.177,00	$ 984.927.942,00	$ 494.863.765,00
Infivalle cta. 1001181621	$ 461.278.689,00	$ 984.927.942,00	$ 523.649.253,00

Infivalle cta.1001183699 ESC.SALSA	$ 21.256.730,00	$ -	-$ 21.256.730,00
Infivalle cta. 1001183711 Mi com. es Escu	$ 7.528.758,00	$ -	-$ 7.528.758,00

ESTADO DE LA TESORERIA

. Con relación a Depósitos en Instituciones Financieras – Cuentas corriente y de ahorro.
La Institución al término de la vigencia 2020, tiene saldos en 7 cuentas bancarias así: 2 cuentas en Banco Popular, 1 Banco de Bogotá, 1 Banco Davivienda, y 3 cuentas de ahorro en Infivalle, los saldos de estas cuentas se concilian mes a mes.
El número de cuentas obedece a que por cada convenio o contrato Interadministrativo y/o transferencia departamental y nacional se debe abrir una cuenta específica para el manejo de los recursos

5.2 Efectos derivados de la emergencia del COVID 19

En el saldo de la cuenta del banco Popular cta. cte. número 560011421, están incluidos el valor de $9.361.158 de los recursos que el ministerio de educación Nacional transfirió en el mes de Mayo de 2020 por valor de $13.936.663 como recursos COVID 19. Para mitigar la emergencia con los estudiantes de la escuela.
,

NOTA 6

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CODIGO	CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
1 2 11	Inversiones de Administración de Liquidez	0	$ 401.071.000,00	$ 401.071.000,00
1 2 11 40	Certificados de depósito a término (CDT)	0	$ 401.071.000,00	$ 401.071.000,00

En la cuenta de inversiones e Instrumentos Derivados se tiene un Certificado a término CDT adquirido con la institución financiera Infivalle el 1 de Nov. De 2020 con vencimiento el 9 de Febrero de 2021 con sus respectivos interés al vencimiento

NOTA 7.

CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
PRESTACION DE SERVICIOS	$ 36.469.001,00	$ -	-$ 36.469.001,00

Recreativos, culturales, y deportivos	$ 36.469.001,00	$ -	-$ 36.469.001,00
Funciones	$ 13.000.000,00	$ -	-$ 13.000.000,00
Convenios	$ 23.469.001,00	$ -	-$ 23.469.001,00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	.00	$ 562.500.000,00	#¡VALOR!
Otras transferencias	$ -	$ 562.500.000,00	$ 562.500.000,00
Ministerio de cultura	.00	$ 92.500.000,00	#¡VALOR!
Convenio Gobernación	.00	$ 470.000.000,00	#¡VALOR!
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 3.642.601,00	$ -	-$ 3.642.601,00
Otras cuentas por cobrar	$ 3.642.601,00	$ -	-$ 3.642.601,00

En el rubro transferencias por cobrar presenta un saldo de $562.500.000.00, corte a Diciembre 31 de 2020 con la siguiente composición.

Trasferencia adición convenio Gobernación del Valle 2020 $470.000.000.00
Trasferencia convenio Ministerio de Cultura 2020 $ 92.500.000.00

NOTA 10.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$ 167.043.394,90	$ 175.092.475,90	$ 8.049.081,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 220.654.299,00	$ 233.818.592,00	$ 13.164.293,00
Equipo de música	$ 45.693.026,00	$ 45.693.026,00	$ -
Equipo de enseñanza	$ 46.656.333,00	$ 46.656.333,00	$ -
Herramientas y accesorios	$ 9.745.080,00	$ 22.909.373,00	$ 13.164.293,00
Equipo de ayuda audiovisual	$ 47.309.860,00	$ 47.309.860,00	$ -
Equipo de aseo	$ 200.000,00	$ 200.000,00	$ -
Otra maquinaria y equipo	$ 71.050.000,00	$ 71.050.000,00	$ -
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	$ 22.420.923,00	$ 22.420.923,00	$ -
Equipo de apoyo terapéutico	$ 22.420.923,00	$ 22.420.923,00	$ -
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	$ 156.345.744,15	$ 165.380.794,15	$ 9.035.050,00
Muebles y enseres	$ 120.798.595,15	$ 120.798.595,15	$ -
Equipo y máquina de oficina	$ 13.957.160,00	$ 13.957.160,00	$ -

Otros muebles, enseres y equipo de oficina	$ 21.589.989,00	$ 30.625.039,00	$ 9.035.050,00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	$ 153.032.449,83	$ 163.042.048,83	$ 10.009.599,00
Equipo de comunicación	$ 22.754.626,40	$ 24.774.226,40	$ 2.019.600,00
Equipo de computación	$ 119.990.987,43	$ 127.980.986,43	$ 7.989.999,00
Otros equipos de comunicación y computación	$ 10.286.836,00	$ 10.286.836,00	$ -
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVAC	$ 17.138.000,00	$ 17.138.000,00	$ -
Terrestre	$ 17.138.000,00	$ 17.138.000,00	$ -
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H	$ 26.665.822,00	$ 26.665.822,00	$ -
Equipo de restaurante y cafetería	$ 22.779.272,00	$ 22.779.272,00	$ -
Equipo de lavandería	$ 3.886.550,00	$ 3.886.550,00	$ -
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, P	-$ 429.213.843,08	-$ 453.373.704,08	-$ 24.159.861,00
Maquinaria y equipo	-$ 139.862.587,00	-$ 152.284.144,00	-$ 12.421.557,00
Equipo médico y científico	-$ 21.266.789,05	-$ 21.280.503,05	-$ 13.714,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	-$ 109.785.420,00	-$ 114.990.640,00	-$ 5.205.220,00
Equipos de comunicación y computación	-$ 127.022.818,00	-$ 133.037.780,00	-$ 6.014.962,00
Equipos de transporte, tracción y elevación	-$ 11.138.000,00	-$ 11.138.000,00	$ -
Equipos de comedor, cocina, despensa y h	-$ 20.138.229,03	-$ 20.642.637,03	-$ 504.408,00

Se contabilizan al costo y la depreciación se determina aplicando el método tradicional de línea recta cuyos periodos de vida útil aplicados son:

Maquinaria y equipo 5 años
Equipo médico y científico 5 años
Muebles y enseres y Equipo de Oficina 15 años
Equipo de cómputo y comunicación 5 años 5 años
Equipo de transporte, Tracción y elevación 10 años
Equipo de Comedor Cocina y Despensa 10 años

Para los activos cuyo valor es hasta 50 UVT, es decir $1.780.000 se deprecian totalmente durante el año 2020 como lo establece la norma

NOTA 14.

ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	$ 10.671.199,62	$ 10.671.199,62	$ -
Software	$ 10.671.199,62	$ 10.671.199,62	$ -

Teniendo en cuenta las políticas contables, el marco conceptual de la Contaduría pública la entidad realiza la amortización de los cargos diferidos durante los periodos de vida útil estimada de los bienes.

NOTA 21.

PASIVOS

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	$ 66.360.160,00	$ 62.715.865,00	-$ 3.644.295,00
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION	$ 315.595,00	$ 2.707.250,00	$ 2.391.655,00
Bienes y servicios	$ 315.595,00	$ 2.707.250,00	$ 2.391.655,00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	$ 32.305.819,00	$ 39.691.997,00	$ 7.386.178,00
Estampillas	$ 32.305.819,00	$ 39.691.997,00	$ 7.386.178,00
Estampilla pro-uceva .50%	$ 2.280.019,00	$ 2.538.539,00	$ 258.520,00
Tasa Pro-Deportes 2.50%	$ -	$ 1.165.231,00	$ 1.165.231,00
Estampilla pro-hospitales 1%	$ 4.627.635,00	$ 5.493.174,00	$ 865.539,00
Estampilla pro univalle 2%	$ 9.255.267,00	$ 10.986.347,00	$ 1.731.080,00
8stampilla pro Desarrollo Municipal 1%	$ 60.623,00	$ 416.097,00	$ 355.474,00
Estampilla pro-Cultura 1%	$ 4.634.635,00	$ 5.493.173,00	$ 858.538,00
Estampilla pro-seguridad alimentaria .20	$ 911.991,00	$ 1.015.414,00	$ 103.423,00
Estampilla Pro-Desarrollo Departamental 2%	$ 9.120.021,00	$ 10.154.151,00	$ 1.034.130,00
Estampillas pro-Universidad del Pacifico	$ 1.415.628,00	$ 2.041.021,00	$ 625.393,00
Estampillas Adulto Mayor 1%	$ -	$ 388.850,00	$ 388.850,00
Otros recursos a favor de terceros	$ 376.843,00	$ -	-$ 376.843,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	$ 29.251.665,00	$ 18.381.233,00	-$ 10.870.432,00
Honorarios	$ 1.133.576,00	$ 2.674.372,00	$ 1.540.796,00
Servicios	$ 7.646.195,00	$ 654.551,00	-$ 6.991.644,00
Arrendamientos	$ 285.171,00	$ 210.000,00	-$ 75.171,00
Compras	$ -	$ -	$ -
Compras de activos movibles	$ -	$ 533.810,00	$ 533.810,00
Otras compras	$ -	$ 158.255,00	$ 158.255,00
Rentas de trabajo	$ 13.036.000,00	$ 11.762.070,00	-$ 1.273.930,00
Impuesto a las ventas retenido	$ -	$ -	$ -
Servicios	$ 952.592,00	$ 495.156,00	-$ 457.436,00
Arrendamientos	$ 203.185,00	$ -	-$ 203.185,00
Otras compras	$ -	$ 249.014,00	$ 249.014,00
Contratos de construcción	$ 4.791.286,00	$ 774.154,00	-$ 4.017.132,00
Retención de impuesto de industria y comercio	$ 1.203.660,00	$ 869.851,00	-$ 333.809,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	$ 4.110.238,00	$ 1.935.385,00	-$ 2.174.853,00
Contribuciones	$ 4.110.238,00	$ 1.935.385,00	-$ 2.174.853,00

En este rubro se presentan las transacciones con terceros originadas por el normal desarrollo de las actividades, por la adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, retención en la fuente, e impuestos, contribuciones y tasas, igualmente se registran otras cuentas por pagar. El pago de las cuales se realiza en el mes de Enero del año 2021.

NOTA 22.

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
Nomina por pagar	$ -	$ 22.820.649,00	$ 22.820.649,00

La cuenta de beneficios a empleados registra la liquidación de terminación de contrato laboral de la directora general

NOTA 23.

PROVISIONES

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
PROVISIONES	$ 61.687.639,00	$ 21.502.596,00	-$ 40.185.043,00
LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 61.687.639,00	$ 21.502.596,00	-$ 40.185.043,00
Laborales	$ 61.687.639,00	$ 21.502.596,00	-$ 40.185.043,00

Este rubro representa el Saldo correspondiente a provisión para contingencias por valor de $ 21.502.596.

Mediante resolución No. 125 de Septiembre 14 de 2011.En cumplimiento de la sentencia judicial a favor del señor Jairo Alberto lastre proferida por el tribunal Contencioso Administrativo del valle del cauca y confirmada por el Concejo de Estado, se determinó que el total de la obligación a cancelar es 294.365.736 se cancelaron durante la vigencia 270.528.479 quedando un saldo por pagar de $23.837.257 a la EPS Salud Coop dicha entidad adelanto la liquidación con intereses de mora por lo anterior el día 29 de Octubre de 2012 se adelantó consulta al Ministerio de la protección Social a fin de que dicha instancia defina a que entidad se deben girar esos recursos. A la fecha no se ha obtenido respuesta.

NOTA 27

PATRIMONIO

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	$ 843.481.541,53	$ 2.158.795.735,45	$ 1.315.314.193,92
CAPITAL FISCAL	$ 310.379.674,08	$ 310.379.674,08	$ -
Capital Fiscal	$ 310.379.674,08	$ 310.379.674,08	$ -
Capital Fiscal municipio	$ 107.276.111,64	$ 107.276.111,64	$ -
Capital Fiscal Departamento	$ 203.103.562,44	$ 203.103.562,44	$ -
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 96.598.353,12	$ 533.101.867,45	$ 436.503.514,33
Utilidades o excedentes acumulados	$ 102.211.980,96	$ 551.516.169,80	$ 449.304.188,84
Pérdidas o déficits acumulados	-$ 5.613.627,84	-$ 18.414.302,35	-$ 12.800.674,51
RESULTADO DEL EJERCICIO	$ 436.503.514,33	$ 1.316.385.193,92	$ 879.8881.679,59
Utilidad o excedente del ejercicio	$ 449.304.188,84	$ 1.316.385.193,92	$ 867.081.015,08
Perdida o déficit del ejercicio	-$ 12.800.674,51	$ -	$ 12.800.674,51

El patrimonio de la Institución está conformado por el Capital inicial y los resultados de ejercicios anteriores, y el patrimonio incorporado por los activos fijos vinculados a la institución después de la separación de Bellas Artes.

La entidad maneja Fondos de servicios docentes municipales por lo tanto separa lo municipal de lo departamental pero los estados financieros son uno solo.

Capital Fiscal Municipio de Cali 107.276.111.04
Capital Fiscal Dpto. del Valle del cauca 203.103.562.44

Déficit Acumulado ejercicios anteriores Municipio de Cali 18.414.302.35
Superávit acumulado ejercicios anteriores dpto. Del Valle 551.516.169.80

Superávit del presente ejercicio municipio 17.265.874.46
Superávit del presente ejercicio dpto. Del valle 1.299.119.319.46

NOTA 28.

INGRESOS

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
VENTA DE SERVICIOS	$ 871.947.932,00	$ 97.778.736,00	$ (774.169.196,00)
SERVICIOS EDUCATIVOS	$ 653.567.659,00	$ 1.908.500,00	$ (651.659.159,00)

Educación informal- Difusión artística y	$ 641.748.559,00	$ -	$ (641.748.559,00)
Servicios conexos a la educación	$ 11.819.100,00	$ 1.908.500,00	$ (9.910.600,00)
OTROS SERVICIOS	$ 218.380.273,00	$ 95.870.236,00	$ (122.510.037,00)
Recreativos, culturales, y deportivos	$ 218.380.273,00	$ 95.870.236,00	$ (122.510.037,00)
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	$ 5.220.266.704,00	$ 5.560.906.512,00	$ 340.639.808,00
OTRAS TRANSFERENCIAS	$ 5.220.266.704,00	$ 5.560.906.512,00	$ 340.639.808,00
Para proyectos de inversión	$ 335.500.000,00	$ 185.000.000,00	$ (150.500.000,00)
Para programas de educación	$ 3.786.647.492,00	$ 3.810.000.000,00	$ 23.352.508,00
Otras transferencias	$ 1.098.119.212,00	$ 1.565.906.512,00	$ 467.787.300,00
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	$ 50.479.383,00	$ 72.936.591,00	$ 22.457.208,00
FONDOS RECIBIDOS	$ 50.479.383,00	$ 72.936.591,00	$ 22.457.208,00
Inversión	$ 50.479.383,00	$ 72.936.591,00	$ 22.457.208,00
Inversión Gratuidad	$ 43.288.383,00	$ 65.262.791,00	$ 21.974.408,00
Inversión Otros recursos del municipio	$ 7.191.000,00	$ 7.673.800,00	$ 482.800,00
CONCEPTO	**2019**	**2020**	**VARIACION**
OTROS INGRESOS	$ 37.452.067,10	$ 39.558.995,00	$ 2.106.927,90
FINANCIEROS	$ 4.097.675,10	$ 6.772.278,00	$ 2.674.603.00
Intereses sobre depósitos en institución	$ 4.082.159,00	$ 6.756.000,00	$ 2.673.841,00
Otros ingresos financieros	$ 15.516,10	$ 16.278,00	$ 761,90
Ajuste al peso	$ 15.516,10	$ 16.278,00	$ 761,90
INGRESOS DIVERSOS	$ 33.354.392,00	$ 33.857.717,00	$ 503.325,00
Arrendamiento operativo	$ 4.725.000,00	$ 930.000,00	$ (3.795.000,00)
Recuperaciones	$ 1.517.387,00	$ 32.927.717,00	$ 31.410.330,00
Compensación o indemnización por deterioro	$ 4.121.212,00	$ -	$ (4.121.212,00)
Otros ingresos diversos	$ 22.990.793,00	$ -	$ (22.990.793,00)

28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación

El total de los ingresos por valor de $5.771.180.834.oo, corresponden a los valores registrados en el desarrollo del objeto social por las diferentes fuentes de ingresos con que cuenta el instituto tales como:

Recursos propios como venta de funciones artísticas de ballet, certificados y constancias y giras nacionales e internacionales que para la vigencia 2020 no se realizaron por causa del COVID 19 Por tal motivo se recaudó $97.778.739.

Transferencia por Convenio Interadministrativo con la Gobernación del Valle del Cauca para vigencia 2020 por valor de $3.810.000.000.

Con relación a la Estampilla Pro Cultura Departamental, es un recurso con destinación específica e acuerdo a lo que reza en la ordenanza de su creación en su artículo tercero para la vigencia 2020 por valor de $1.565.906.512.
Convenio Interadministrativo con el Ministerio de Cultura para la vigencia 2020 por Valor de $185.000.000, para desarrollar actividades artísticas y culturales para la población de niños y jóvenes
Transferencia de Ministerio de Educación Nacional, para inversión en Gratuidad educativa por valor de $65.262.791 para la vigencia 2020.
Recursos recibidos de la Secretaria de educación Municipio Santiago de Cali para inversión en el fortalecimiento de la institución educativa por valor de $7.673.800 vigencia 2020.

28.2. Ingresos no Operacionales

Los ingresos no operaciones contemplan los rendimientos financieros comunes, y su representación mayor se relaciona en los intereses de la cuenta Infivalle en la que se maneja los recursos del convenio con Gobernación del valle, para la vigencia 2020 por valor de $5.685.000, además ingresos diversos que incluyen entre otros ajuste al peso en pagos de retenciones por valor de $16.278 y recuperación de Costos y gastos de la vigencia pasada por devolución en contrato de adecuación de sala de Ballet con Disproingenieria por valor de $33.857.717 .

28.3. Efectos derivados de la emergencia COVID – 19

Por efectos de la emergencia COVID – 19. En el mes de Mayo del 2020 el Ministerio de educación Nacional Transfirió a las instituciones educativas del municipio Santiago de Cali recursos por valor de $13.936.663

NOTA 29.

GASTOS

29.1. Gastos de administración, de operación y Ventas

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	$ 5.274.646.760,03	$ 4.371.638.575,08	-903008185
SUELDOS Y SALARIOS	$ 1.211.929.054,00	$ 1.371.079.552,00	$ 159.150.498,00
Sueldo	$ 1.151.684.505,00	$ 1.324.890.889,00	$ 173.206.384,00
Carga adicional	$ 14.832.534,00	$ -	$ (14.832.534,00)
Bonificaciones servicios prestados	$ 36.157.556,00	$ 33.858.217,00	$ (2.299.339,00)
Bonificaciones de recreación	$ 930.200,00	$ 1.357.460,00	$ 427.260,00
Auxilio de transporte	$ 3.269.979,00	$ 5.115.273,00	$ 1.845.294,00
Subsidio de alimentación	$ 5.054.280,00	$ 5.857.713,00	$ 803.433,00

Otras contribuciones imputadas	$ 4.435.200,00	$ 2.956.800,00	-1478400
Auxilio Funerario	$ 4.435.200,00	$ 2.956.800,00	$ (1.478.400,00)
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 317.511.898,00	$ 349.185.032,00	$ 31.673.134,00
Aportes a cajas de compensación familiar	$ 54.229.000,00	$ 58.480.800,00	$ 4.251.800,00
Cotizaciones a seguridad social en salud	$ 107.182.577,00	$ 122.832.840,00	$ 15.650.263,00
Cotizaciones a riesgos laborales	$ 19.806.200,00	$ 16.453.200,00	$ (3.353.000,00)
Cotizaciones a entidades administradoras	$ 136.294.121,00	$ 151.418.192,00	$ 15.124.071,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	$ 67.796.800,00	$ 73.117.800,00	$ 5.321.000,00
Aportes al ICBF	$ 40.672.800,00	$ 43.867.400,00	$ 3.194.600,00
Aportes al SENA	$ 27.124.000,00	$ 29.250.400,00	$ 2.126.400,00
PRESTACIONES SOCIALES	$ 321.239.041,00	$ 359.521.688,00	$ 38.282.647,00
Vacaciones	$ 48.252.605,00	$ 56.298.035,00	$ 8.045.430,00
Intereses a las cesantías	$ 12.190.718,00	$ 14.342.609,00	$ 2.151.891,00
Prima de vacaciones	$ 34.222.004,00	$ 39.581.812,00	$ 5.359.808,00
Prima de navidad	$ 114.865.330,00	$ 120.016.803,00	$ 5.151.473,00
Prima de servicios	$ 56.183.257,00	$ 63.724.410,00	$ 7.541.153,00
Bonificación especial de recreación	$ 3.311.091,00	$ 3.125.228,00	$ (185.863,00)
Otras primas (Extra semestral)	$ 52.214.036,00	$ 58.570.233,00	$ 6.356.197,00
Otras prestaciones sociales	$ -	$ 3.862.558,00	$ 3.862.558,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	$ 36.511.970,00	$ 5.521.806,00	$ (30.990.164,00)
Capacitación, bienestar social y estímulos	$ 1.000.000,00	$ 2.787.600,00	$ 1.787.600,00
Dotación y suministro a trabajadores	$ -	$ 1.176.000,00	$ 1.176.000,00
Gastos de viaje	$ -	$ 1.468.206,00	$ 1.468.206,00
Otros gastos de personal diversos	$ 35.511.970,00	$ 90.000,00	$ (35.421.970,00)
GENERALES	$ 3.266.833.465,82	$ 2.183.977.351,00	$ (1.082.856.114,82)
Materiales y suministros	$ 72.381.228,00	$ 15.655.368,00	$ (56.725.860,00)
Mantenimiento	$ 96.835.767,00	$ 41.593.091,00	$ (55.242.676,00)
Reparaciones	$ 400.000,00	$ 908.600,00	$ 508.600,00
Servicios públicos	$ 11.941.686,00	$ 11.367.788,00	$ (573.898,00)
Arrendamiento operativo	$ 137.692.955,07	$ 26.834.360,00	$ (110.858.595,07)
Viáticos y gastos de viaje	$ 257.346.922,00	$ 3.852.830,00	$ (253.494.092,00)
Impresos, publicaciones, suscripciones y	$ 1.886.488,00	$ 4.473.284,00	$ 2.586.796,00
Fotocopias	$ -	$ 30.344,00	$ 30.344,00
Comunicaciones y transporte	$ 22.258.793,00	$ 1.834.845,00	$ (20.423.948,00)
Seguros generales	$ 21.348.578,00	$ 18.631.455,00	$ (2.717.123,00)
Promoción y divulgación	$ -	$ 302.441.825,00	$ 302.441.825,00
Capacitación docente	$ 400.000,00	$ -	$ (400.000,00)
Combustibles y lubricantes	$ 8.112.525,00	$ 7.162.670,00	$ (949.855,00)
Servicios de aseo, cafetería, restaurant	$ 9.899.222,00	$ 3.855.151,00	$ (6.044.071,00)
Licencias y salvoconductos	$ 868.314,00	$ 621.596,00	$ (246.718,00)
Gastos legales	$ 20.596.420,00	$ 1.731.557,00	$ (18.864.863,00)
Comisiones	$ 2.000.000,00	$ -	$ (2.000.000,00)
Honorarios	$ 1.919.685.538,75	$ 1.685.236.758,00	$ (234.448.780,75)

Servicios	$ 681.522.452,00	$ 52.808.800,00	$ (628.713.652,00)
Otros gastos generales	$ 1.656.577,00	$ 4.937.029,00	$ 3.280.452,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	$ 48.389.331,21	$ 26.278.546,08	$ (22.110.785,13)
Cuota de fiscalización y auditaje	$ 10.737.112,00	$ 15.434.073,00	$ 4.696.961,00
Tasas	$ -	$ 14.100,00	$ 14.100,00
Impuesto sobre vehículos automotores	$ 112.800,00	$ 108.000,00	$ (4.800,00)
Gravamen a los movimientos financieros	$ 12.501.168,21	$ 7.671.129,08	$ (4.830.039,13)
Contribuciones	$ 25.038.251,00	$ 837.000,00	$ (24.201.251,00)
Estampillas	$ -	$ 2.214.244,00	$ 2.214.244,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE	$ 407.799.678,00	$ 29.011.019,00	$ (378.788.659,00)
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	$ -	$ 4.851.158,00	$ 4.851.158,00
Otras cuentas por cobrar	$ -	$ 4.851.158,00	$ 4.851.158,00
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	$ 27.962.050,00	$ 24.159.861,00	$ (3.802.189,00)
Maquinaria y equipo	$ 12.901.993,00	$ 12.421.557,00	$ (480.436,00)
Equipo médico y científico	$ 121.121,00	$ 13.714,00	$ (107.407,00)
Muebles, enseres y equipo de oficina	$ 6.236.119,00	$ 5.205.220,00	$ (1.030.899,00)
Equipos de comunicación y computación	$ 8.196.875,00	$ 6.014.962,00	$ (2.181.913,00)
Equipos de comedor, cocina, despensa y h	$ 505.942,00	$ 504.408,00	$ (1.534,00)
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 379.837.628,00	$ -	$ (379.837.628,00)
Laborales	$ 379.837.628,00	$ -	$ (379.837.628,00)
PROVISIONES DIVERSAS	$ -	$ -	$ -
Obligaciones implícitas	$ -	$ -	$ -
Otras provisiones diversas	$ -	$ -	$ -
GASTO PUBLICO SOCIAL	$ 46.283.097,00	$ 44.661.052,00	$ (1.622.045,00)
EDUCACION	$ 46.283.097,00	$ 44.661.052,00	$ (1.622.045,00)
Generales	$ 46.283.097,00	$ 44.661.052,00	$ (1.622.045,00)
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	$ -	$ 4.436.616,00	$ 4.436.616,00
OPERACIONES DE ENLACE	$ -	$ 4.436.616,00	$ 4.436.616,00
Devoluciones de ingresos	$ -	$ 4.436.616,00	$ 4.436.616,00
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	$ 436.503.514,33	$ 1.315.314.193,92	$ 878.810.679,59
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	$ 436.503.514,33	$ 1.315.314.193,92	$ 878.810.679,59
Cierre de ingresos, gastos y costos	$ 436.503.514,33	$ 1.315.314.193,92	$ 878.810.679,59
Cierre de ingresos, gastos y costos	$ 436.503.514,33	$ 1.315.314.193,92	$ 878.810.679,59

CONCEPTO	**2019**	**2020**	**VARIACION**
OTROS GASTOS	$ 2.190.410,12	$ 963.603,00	-1226537.12
COMISIONES	$ 222.375,00	$ 760.836,00	-1226537.12
Comisiones servicios financieros	$ 222.375,00	$ 760.836,00	-1226537.12
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	$ -	$ 362,00	-1226537.12
Cuentas por pagar	$ -	$ 362,00	-1226537.12
FINANCIEROS	$ 1.612.035,12	$ 16.155,00	-1226537.12

Intereses de mora	$ 1.595.911,12	$ 537,00	-1226537.12
Otros gastos financieros	$ 16.124,00	$ 15.618,00	-1226537.12
Ajuste al peso	$ 16.124,00	$ 15.618,00	-1226537.12
GASTOS DIVERSOS	$ 356.000,00	$ 186.250,00	-1226537.12
Perdidas en siniestros	$ -	$ 186.250,00	-1226537.12
Otros gastos diversos	$ 356.000,00	$ -	-1226537.12

Con relación a los gastos estos están relacionados en cumplimiento del objeto social de la entidad e igualmente se aplican los gastos de inversión de la Institución educativa y también contemplamos el gasto por depreciación de la Propiedad planta y Equipo. El total de los gastos de la vigencia 2020 por valor de $4.446.274.519, incluyen gastos de Inversión Publico social por valor de $44.661.052 para vigencia 2020 de destinación específica detallados en el cuadro anterior.

NOTA 31.

COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

31.1. Costos de ventas de Servicios Educativos

CONCEPTO	2019	2020	VARIACION
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	$ 12.722.626,62	$ 5.155.505,00	$ (7.567.121,62)
SERVICIOS EDUCATIVOS	$ 12.722.626,62	$ 5.155.505,00	$ (7.567.121,62)
Educación formal - Básica primaria	$ 5.772.576,62	$ -	$ (5.772.576,62)
Educación formal - Básica secundaria	$ 6.950.050,00	$ 5.155.505,00	$ (1.794.545,00)

Con relación a los costos, estos están asociados directamente con el objeto social de la escuela Corresponden a los costos de prestación de servicios educativos de la Institución Educativa que se trasladan de la cuenta 72 correspondiente a Honorarios, servicios, materiales y suministros, transportes, arrendamiento (fotocopiadora) que para la vigencia 2020 su valor fue de $5.155.505.

31.2. Efectos derivados de la emergencia COVID – 19

Para la vigencia 2020 por causas de la emergencia COVID 19, se invirtieron recursos por valor de $4.575.505 en la Escuela, en elementos de protección, desinfección y limpieza

MARIA AMPARO SANCHEZ RODRIGUEZ
Contadora
T. P. 305202-T