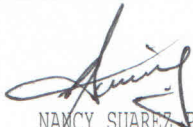


| Código<br>Cuenta             | Descripcion de la Cuenta                 | Referencia<br>Cruzada | JUNIO<br>2021  | JUNIO<br>2022  | Variacion<br>Absoluta | Variac.<br>Relativ |
|------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| <b>A C T I V O S</b>         |                                          |                       |                |                |                       |                    |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>    |                                          |                       |                |                |                       |                    |
| 11                           | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO    | (1)                   | 166,416,747.00 | 173,292,809.00 | 6,876,062.00          | 4.13 %             |
| 1110                         | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS   |                       | 166,416,747.00 | 173,292,809.00 | 6,876,062.00          | 4.13 %             |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES     |                                          |                       | 166,416,747.00 | 173,292,809.00 | 6,876,062.00          | 4.13 %             |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b> |                                          |                       |                |                |                       |                    |
| 16                           | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO             | (5)                   | 26,022,300.00  | 41,825,500.00  | 15,803,200.00         | 60.73 %            |
| 1625                         | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO |                       | 26,022,300.00  | 41,825,500.00  | 15,803,200.00         | 60.73 %            |
| 19                           | OTROS ACTIVOS                            |                       |                | 212,076.00     | 212,076.00            | %                  |
| 1970                         | ACTIVOS INTANGIBLES                      | (3)                   | 3,949,000.00   | 6,494,000.00   | 2,545,000.00          | 64.45 %            |
| 1975                         | AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG |                       | 3,949,000.00-  | 6,281,924.00-  | 2,332,924.00-         | 59.08 %            |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES  |                                          |                       | 26,022,300.00  | 42,037,576.00  | 16,015,276.00         | 61.54 %            |
| TOTAL ACTIVOS                |                                          |                       | 192,439,047.00 | 215,330,385.00 | 22,891,338.00         | 11.90 %            |
| <b>P A S I V O S</b>         |                                          |                       |                |                |                       |                    |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>    |                                          |                       |                |                |                       |                    |
| 24                           | CUENTAS POR PAGAR                        | (4)                   | 3,987,725.00   | 2,574,957.00   | 1,412,768.00-         | 35.43-%            |
| 2407                         | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS             |                       | 2,956,831.00   | 1,145,366.00   | 1,811,465.00-         | 61.26-%            |
| 2436                         | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM |                       | 1,030,894.00   | 1,429,591.00   | 398,697.00            | 38.67 %            |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES     |                                          |                       | 3,987,725.00   | 2,574,957.00   | 1,412,768.00-         | 35.43-%            |
| TOTAL PASIVOS                |                                          |                       | 3,987,725.00   | 2,574,957.00   | 1,412,768.00-         | 35.43-%            |
| <b>P A T R I M O N I O</b>   |                                          |                       |                |                |                       |                    |
| 31                           | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO  | (6)                   | 188,451,322.00 | 212,755,428.00 | 24,304,106.00         | 12.90 %            |
| 3105                         | CAPITAL FISCAL                           |                       | 23,194,075.00  | 23,194,075.00  |                       |                    |
| 3109                         | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES      |                       | 54,011,148.00  | 149,094,144.00 | 95,082,996.00         | 176.04 %           |
| 3110                         | RESULTADO DEL EJERCICIO                  |                       | 111,246,099.00 | 40,467,209.00  | 70,778,890.00-        | 63.62-%            |
|                              |                                          |                       | 188,451,322.00 | 212,755,428.00 | 24,304,106.00         | 12.90 %            |
| TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO   |                                          |                       | 192,439,047.00 | 215,330,385.00 | 22,891,338.00         | 11.90 %            |

| Codigo<br>Cuenta                                                                                                                            | Descripcion de la Cuenta | Referencia<br>Cruzada                                                                                                                                              | JUNIO<br>2021 | JUNIO<br>2022 | Variacion<br>Absoluta | Variac.<br>Relativ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------------|
| <hr/>                                                                                                                                       |                          |                                                                                                                                                                    |               |               |                       |                    |
| <br>Carlos Hidalgo Bolaños.<br>Rector<br>DocId # 16,882,538 |                          | <br>NANCY SUAREZ PERDOMO<br>CONTADORA PUBLICA<br>DocId # 31,179,525<br>TP 89547-T |               |               |                       |                    |

|                                   |                                          |                    |             | Protegido: 2022/06 Exportado: 2022/06(#091) |                    |                    |
|-----------------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Codigo Cuenta                     | Descripcion de la Cuenta                 | Referencia Cruzada | JUNIO 2021  | JUNIO 2022                                  | Variacion Absoluta | Variacion Relativa |
| I N G R E S O S                   |                                          |                    |             |                                             |                    |                    |
| 43                                | VENTA DE SERVICIOS                       | (1)                | 991,580     | 2,436,987                                   | 1,445,407          | 145.77%            |
| 4305                              | SERVICIOS EDUCATIVOS                     |                    | 991,580     | 2,436,987                                   | 1,445,407          | 145.77%            |
| 47                                | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES         | (2)                | 168,855,284 | 126,734,309                                 | 42,120,975-        | ( 24.95%)          |
| 4705                              | FONDOS RECIBIDOS                         |                    | 168,855,284 | 126,734,309                                 | 42,120,975-        | ( 24.95%)          |
| TOTAL INGRESOS                    |                                          |                    | 169,846,864 | 129,171,296                                 | 40,675,568-        | ( 23.95%)          |
| G A S T O S                       |                                          |                    |             |                                             |                    |                    |
| 53                                | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE |                    |             | 1,272,504                                   | 1,272,504          |                    |
| 5366                              | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES      | (4)                |             | 1,272,504                                   | 1,272,504          |                    |
| 55                                | GASTO PUBLICO SOCIAL                     | (3)                | 50,794,568  | 70,101,954                                  | 19,307,386         | 38.01%             |
| 5501                              | EDUCACION                                |                    | 50,794,568  | 70,101,954                                  | 19,307,386         | 38.01%             |
| TOTAL GASTOS                      |                                          |                    | 50,794,568- | 71,374,458-                                 | 20,579,890-        | ( 40.52%)          |
| EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL   |                                          |                    | 119,052,296 | 57,796,838                                  | 61,255,458-        | ( 51.45%)          |
| OTROS INGRESOS Y GASTOS           |                                          |                    |             |                                             |                    |                    |
| 48                                | OTROS INGRESOS                           | (5)                | 33,798      | 6,659,280                                   | 6,625,482          | 9603.18%           |
| 4802                              | FINANCIEROS                              |                    | 30,929      | 71,472                                      | 40,543             | 131.08%            |
| 4808                              | INGRESOS DIVERSOS                        |                    | 2,869       | 6,587,808                                   | 6,584,939          | 9520.36%           |
| 63                                | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS             | (6)                | 7,839,995   | 23,988,909                                  | 16,148,914         | 205.98%            |
| 6305                              | SERVICIOS EDUCATIVOS                     |                    | 7,839,995   | 23,988,909                                  | 16,148,914         | 205.98%            |
| 72                                | SERVICIOS EDUCATIVOS                     |                    |             |                                             |                    |                    |
| 7201                              | EDUCACION FORMAL - PREESCOLAR            |                    |             |                                             |                    |                    |
| 7202                              | EDUCACION FORMAL - BASICA PRIMARIA       |                    |             |                                             |                    |                    |
| 7203                              | EDUCACION FORMAL - BASICA SECUNDARIA     |                    |             |                                             |                    |                    |
| 7205                              | EDUCACION FORMAL - MEDIA TECNICA         |                    |             |                                             |                    |                    |
| TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS     |                                          |                    | 7,806,197-  | 17,329,629-                                 | 9,523,432-         | ( 122.00%)         |
| EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO |                                          |                    | 111,246,099 | 40,467,209                                  | 70,778,890-        | ( 63.62%)          |



Carlos Hidalgo Bolaños.  
Rector  
DocId # 16,882,538



NANCY SUAREZ PERDOMO  
CONTADORA PUBLICA  
DocId # 31,179,525  
TP 89547-T



Protegido: 2022/06 Exportado: 2022/06(#091)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1)

| Nota | T e x t o                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1)  | <p>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO</p> <p>Con respecto a la politica contable para el reconocimiento del efectivo en caja que correpondera al valor contenido en monedas y billetes mantenidos por la institucion educativa, se reconicera como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas se reconcera como equivlentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son facilmente convertibles en importes determndos de efectivo en menos de 3 meses.</p> <p>la institucion educativa representa los recurtos de liquidez inmediata e n cuentas bancarias, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal. Las conciliaciones bancarias se elaboran y revisan oportunamente con el fin de establecer los valores objetos de registro y clasificacion del saldo en bancos a junio2022 por valor \$173.292.809.00 correspondiente a recursos de saldo inicial y recuado de recursos propios por venta de servicios educativos y tranferencia del SGP gratuidad educativa y reursos FOME.</p> <p>la Institucion educativa maneja sus fondos en la entidad Bancaria banco de Bogota así.</p> <p>cuenta corriente r. propios \$102.465.616.00</p> <p>cuenta corriente maestra \$70.827.192.00</p> <p>cuenta de ahorros pagadora \$ 1.00</p> <p>El efectivo representa el 80% del los activos de la Intitucion Educativa, con el periodo anterior se refleja una variacion de \$6.876.062.00 equivalente al 4% decremento el flujo del efectivo en el periodo de junio2022.</p> |
| (2)  | <p>DEUDORES</p> <p>la institucion educativa en el periodo de junio2022 no se refleja saldo correspondiente a la cartera.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| (3)  | <p>OTRO ACTIVOS</p> <p>Otros Activos la institucion adquirio un activo intangible correspondiente a una licencia del modulo de facturacion ASCII, en junio se realizo amortizacion por valor de \$212.084.00 para un total del activo intangible por valor de \$1.272.504.00</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| (4)  | <p>PASIVOS</p> <p>la Institucion Educativa establece de acuerdo a las politicas las características del tratamiento contable de las cuentas por pagar en los aspectos de reconocimiento, clasificacion, medicion inicial y medicion posterior.</p> <p>Las cuentas por pagar que representan las intitucion educativa hacen referencia a servicios publicos, prestacion de servicios profesionales. actualiazacion sel software academico de boletines informativo mantenimiento de equipos. mantenimientos locativos y compra de aseo y papeleria.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                                                                                                                 |                                                                            |                                                                                                                                                           |                                        |                      |                  |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|------------------|--------------|
| <br>ALCALDÍA DE<br>SANTIAGO DE CALI<br>SECRETARÍA DE EDUCACIÓN | <b>INSTITUCIÓN EDUCATIVA<br/>TÉCNICA INDUSTRIAL RAFAEL<br/>NAVIA VARÓN</b> | <br>INSTITUCIÓN EDUCATIVA<br>TÉCNICA INDUSTRIAL<br>RAFAEL NAVIA<br>VARÓN | <b>COMUNICADOS, CIRCULARES, CARTAS</b> |                      |                  |              |
|                                                                                                                                                 |                                                                            |                                                                                                                                                           | Versión:<br>02                         | Fecha:<br>2011/06/04 | Página<br>1 de 1 | RNV-FR-DE-02 |

4143.068.2.3.26

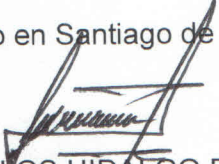
## CERTIFICACION

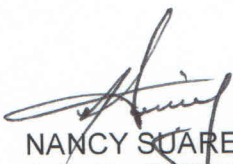
### ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO DE 2022

Nosotros, Carlos Hidalgo Bolaños en calidad de Ordenador del gasto de la Institución Educativa Rafael Navia Varón, y Nancy Suarez Perdomo en calidad de contador, certificamos que los saldos reportados en los estados contables a JUNIO 30 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, registrados conforme al Régimen de Contabilidad Pública, marco normativo para entidades de gobierno Resolución 533 de octubre 8 de 2015 y sus modificaciones y la información refleja en forma fidedigna la situación financiera de la Institución Educativa Rafael Navia Varón; además que se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Institución Rafael Navia Varón, del 1° al 30 de junio 2022, han sido reconocidos durante el periodo contable.
- Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el nuevo marco normativo para entidades de Gobierno del Régimen de Contabilidad Pública.
- Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los informes financieros y estados contables a junio 30 2022

Dado en Santiago de Cali, julio 1 2022

  
**CARLOS HIDALGO BOLAÑOS**  
 C.C. No. 16.882.538  
 Ordenador del Gasto  
 Institución Rafael Navia Varón

  
**NANCY SUÁREZ PERDOMO**  
 C.C. No. 31179525  
 Tarjeta Profesional No. 89547-T

Proyectó y Revisó: Nancy Suarez Perdomo, Contadora.

Sede Rafael Navia Varón  
 Calle 11 # 46-45  
 Teléfono 5547399  
 rafaola@hotmail.com

Sede Francisco Montes Idrobo  
 Calle 12 # 46-40  
 Teléfono 5514913  
 franciscomontes.rafa@hotmail.com

Sede Panamericana  
 Calle 12A # 48-12  
 Teléfono: 3348024  
 pana.rafa@hotmail.com

Protegido: 2022/06 Exportado: 2022/06(#091)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1)

| Nota  | T e x t o                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ----- | Al finalizar el periodo de junio 2022 lo representa el valor de \$2.574.957 correspondiente a retenciones practicadas en el periodo de junio de los pagos realizado la cual se realizar el pago en julio 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| (5)   | <p>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</p> <p>Segun la politica administrativa se debe establecer y mantener un sistema de informacion de bienes muebles e inmuebles que se encuentran a cargo de las instituciones educativas, así como mecanismos que garanticen el control, recepcion, registro, ingreso, almacenamiento, baja e inventario fisico de los mismos. La institucion educativa adquiere un software de activos fijos para dar cumplimiento a esta politica administrativa de control.</p> <p>los activos de menor cuantia su costo de adquisicion o valor incorporado puede reconocerse como gasto o depreciacion en el mismo periodo contable activos fijos: recursos fisico tangible que posee la institucion para el uso en la produccion de bienes y prestacion de servicios, para arrendarlo a terceros o proposito administrativo, sin que se tenga prevista su venta o suministro a la comunidad durante el ciclo normal de las operaciones y que se espera usar durante mas de un periodo contable</p> <p>En los Estados financieros se refleja un saldo de activos fijos del por valor de \$37.269.000 a diciembre 2021.</p> <p>a junio la institucion educativa realizo adquisicion de activos fijos por valor de \$4.556.500.00</p> |
| (6)   | <p>PATRIMONIO</p> <p>Es la representacion del municipio, en el Ente esta constituido por las aportaciones, las utilidades reinvertidas en el ente, mas los otros conceptos que hagan incrementar o disminuir como los ajustes o saneamientos realizados durante el periodo.</p> <p>Se refleja un patrimonio a diciembre 31 de 2021 por \$172.288.219.00</p> <p>la variacion por la utilidad del periodo es de \$40.467.209 para un total del patrimonio por valor de \$212.755.428.00</p> <p>con el periodo comparativo anterior se refleja una variacion de \$24.304.106 equivalente al 11%.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

  
NANCY SUAREZ PERDOMO  
CONTADORA PUBLICA  
DocId # 31,179,525  
TP 89547-T



Protegido: 2022/06 Exportado: 2022/06(#091)

ESTADO DE RESULTADOS

| Nota | T e x t o                                                                                                                                                                                                                            |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1)  | <p>INGRESOS</p> <p>Los ingresos por venta de servicios educativos se causaron por valor de \$2.436.987.00</p> <p>con respecto al periodo anterior junio2021, se refleja una variacion de \$1.445.407 equivalente 145%</p>            |
| (2)  | <p>OPERACIONES INSTITUCIONALES</p> <p>Se causa ingreso por tranferencia del SGP del Mininsterio de educacion Nacional el valor de \$120.865.309.00 y transferencia para fortalecimiento de los FSE por valor de \$5.869.000.00</p>   |
| (3)  | <p>GASTO PUBLICO SOCIAL</p> <p>Se contabilizo gasto publico social por valor de \$70.101.954.00</p> <p>se efectua con saldo inicial de recursos de gratuidad educativa y gratuidad educativa 2022.</p>                               |
| (4)  | <p>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION</p> <p>se amortiza el intangible a junio 2022 por valor de \$1.272.504.00</p>                                                                                                             |
| (5)  | <p>OTROS INGRESOS</p> <p>Se causa por otros ingresos el valor de \$71.472.00 correspondiente a rendimientos financieros, arrendamiento de espacios por valor de \$6.584.275 y ajuste al peso por valor de \$3.533.00</p>             |
| (6)  | <p>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</p> <p>se realizo costo de venta por valor de \$23.988.909 por concepto de servicios publicos, actualizacion de soporte Academico y compra de elementos de proteccion personal con recursos FOME.</p> |

  
NANCY SUAREZ PERDOMO  
CONTADORA PUBLICA  
DocId # 31,179,525  
TP 89547-T