



INSTITUCION EDUCATIVA FABIO RIVEROS

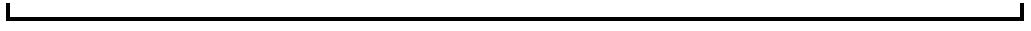
844.002.385-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(cifras expresadas en pesos colombianos)

1 de Enero a 31 de Diciembre de 2022

ACTIVO	NOTA	2021	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2	\$ 69,675,418.97	\$ 28,789,564.97
CAJA			
BANCOS		69,675,418.97	\$ 28,789,564.97
cuentas corriente		38,189,898.31	3,071,966.31
cuentas de ahorro		31,485,520.66	25,717,598.66
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			-
deudores			-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	3,488,905,645.80	3,520,933,835.80
líneas y cables			1,566,900.00
colegios y escuelas		-	-
maquinaria y equipo		469,761,111.51	471,929,179.51
equipo medico científico		418,331,632.00	418,331,632.00
muebles y enseres		1,027,176,543.57	1,047,176,543.57
equipo de comunicación y computacion		1,482,271,484.47	1,490,564,706.47
equipo de traccion		-	-
equipo de comedor y cocina		91,364,874.25	91,364,874.25
DEPRECIACION		- 2,880,476,299.43	- 3,053,895,896.67
depreciacion acumulada		-	-
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		177,912,978.00	-
Bienes		177,912,978.00	-
ACTIVOS INTANGIBLES		37,734,996.94	10,900,810.24
licencias		179,613,030.02	179,613,030.02
software		5,000,000.00	5,000,000.00
amortizacion acumulada de intangibles		-	-
TOTAL ACTIVO		\$ 893,752,740.28	\$ 506,728,314.34
PASIVO			
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS		\$ 853,875	\$ 900,000
Proveedores Nacionales		-	-
Otras Cuentas por Pagar		853,875	900,000
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 826,250	\$ 1,772,410.00
Retención en la Fuente		826,250.00	1,772,410
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES DIFERENTES AL IMPUESTO DE RENTA		\$ 377,013.00	\$ 419,977.00
Impuesto de Industria y Comercio ICA		377,013	419,977
Otros Pasivos		\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL PASIVO	4	\$ 2,057,138.00	\$ 3,092,387.00
PATRIMONIO			
capital fiscal	5	1,165,985,215.45	1,165,985,215.45
capital fiscal		1,165,985,215.45	1,165,985,215.45
impactos por la transicion		-	-
resultados del ejercicio	6	526,664,348.25	388,059,674.94
resultados de ejercicios anteriores		-	-
TOTAL PATRIMONIO		891,695,602.28	503,635,927.34
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		893,752,740.28	506,728,314.34
			
		BERCELI SUAREZ BENITEZ C.C. 7.162.932	ANA MARIA LEGUIZAMON ROLDAN TP. 66922-T Contador Público



INSTITUCION EDUCATIVA FABIO RIVEROS**844.002.385-1****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

(cifras expresadas en pesos colombianos)

1 de Enero a 31 de Diciembre de 2022

INGRESOS	NOTAS	2021	2022
INGRESOS	7	\$ 840,804,513	\$ 179,537,113.00
servicios educativos		1,121,000	\$ 1,766,000.00
transferencias para gastos de funcionamiento		48,170,000	\$ 14,998,500.00
transferencias (para programas de educacion		167,558,025	\$ 149,851,431.00
bienes recibidos sin contraprestacion		623,470,275	\$ 12,028,190.00
otros ingresos extraordinarios		-	\$ 300,000.00
Rendimientos Financieros		485,213.00	\$ 592,992.00
TOTAL INGRESOS		\$ 840,804,513.25	\$ 179,537,113.00
costos y gastos	8	314,140,165.00	\$ 567,596,787.94
depreciaciones y amortizaciones		141,854,772.00	\$ 200,253,783.94
financieros		59,220	\$ 164,924.00
educacion		170,426,173	\$ 367,178,080.00
Servicios educativos		-	\$ -
costos		1,800,000	\$ -
total gastos		314,140,165.00	\$ 567,596,787.94
Utilidad Antes de impuestos		-	-
Impuestos de renta		-	-
Utilidad del periodo		526,664,348.25	\$ (388,059,674.94)

OTRO RESULTADO INTEGRAL			
cambio de superavit de revaluacion			
nuevas mediciones de los planes de beneficios definidos			
Ganancias y perdidas producidas			
por la consevacion de los estados financieros			

Otro resultado integral		-	
Resultado integral del periodo		\$ 526,664,348.25	\$ (388,059,674.94)

**BERCELI SUAREZ BENITEZ**

C.C. 7.162.932

**ANA MARIA LEGUIZAMON ROLDAN**TP. 66922-T
Contador Público

INSTITUCION EDUCATIVA FABIO RIVEROS
844.002.385-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(cifras expresadas en pesos colombianos)
1 de Enero a 31 de Diciembre de 2022

Cuenta	1 de Enero 2022			31 de Diciembre 2022
	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
PATRIMONIO				
CAPITAL FISCAL	\$ 1,165,985,215.45	\$ 0.00	-	\$ 1,165,985,215.45
SUBTOTAL	\$ 1,165,985,215.45	\$ 0	-	\$ 1,165,985,215.45
impactos por la transición	\$ 0.00	\$ 0	-	\$ 0
perdidas acumuladas	-\$ 800,953,961	\$ 526,664,348.25	-	-\$ 274,289,613.17
RESULTADO DEL EJERCICIO				
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 526,664,348.25	-	526,664,348.25	-\$ 388,059,674.94
SUBTOTAL	\$ 526,664,348.25	-	\$ 526,664,348.25	-\$ 388,059,674.94
TOTAL	\$ 891,695,602.28	\$ 138,604,673.31	\$ 526,664,348.25	\$ 503,635,927.34



BERCELI SUAREZ BENITEZ
C.C.No. 7.162.932



ANA MARIA LEGUIZAMON ROLDAN
TP. 66922-T
Contador Público

INSTITUCION EDUCATIVA FABIO RIVEROS**844.002.385-1****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

(cifras expresadas en pesos colombianos)

1 de Enero a 31 de Diciembre de 2022

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-\$ 388,059,674.94
Depreciación	\$ 200,253,783.94
UTILIDAD AJUSTADA	-\$ 588,313,458.88

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Entradas	\$ 0	\$ 179,537,113.00
Disminución de otras cuentas por cobrar		
Préstamos bancarios a corto plazo		
Prestación de Servicios		\$ 179,537,113.00
Salidas	\$ 0	\$ 189,430,026.00
gastos o inversiones	0	\$ 367,343,004.00
Gastos pagados por anticipado		-\$ 177,912,978.00
Efectivo neto de las actividades de operación		-\$ 9,892,913.00

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Entradas	\$ 0	\$ 3,092,387.00
Venta de Inversiones y/o PPyE	\$ 0	
Pasivos a largo plazo	\$ 0	\$ 3,092,387.00
Salidas	\$ 0	\$ 32,028,190.00
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 0	\$ 32,028,190.00
Efectivo neto de las actividades de inversión		\$ 28,935,803.00

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Entradas	\$ 0	
Venta de Propiedad, Planta y Equipo		
Salidas	\$ 0	\$ 2,057,138.00
Reembolso de Préstamos bancarios	\$ 0	\$ 2,057,138.00
cuentas por pagar		\$ 2,057,138.00
Efectivo neto de las actividades de financiamiento		\$ 2,057,138.00

Flujo neto de efectivo y equivalente	-\$ 40,885,854.00
Saldo inicial de efectivo y equivalente	\$ 69,675,418.97
Saldo final de efectivo y equivalente	\$ 28,789,564.97

**BERCELI SUAREZ BENITEZ**

C.C.No. 7.162.932

**ANA MARIA LEGUIZAMON ROLDAN**TP. 66922-T
Contador Público

INSTITUCION EDUCATIVA FABIO RIVEROS
844.002.385-1
NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
1 de Enero a 31 de Diciembre de 2022

NOTA 1.
NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA

Mediante resolución No. 1056 del año 2000; se reconoce oficialmente la institución educativa denominada colegio "FABIO RIVEROS" que funciona en la calle 11 No.14-115 de Villanueva de Casanare; con los niveles de educación preescolar, básica y media técnica con especialidad en contabilidad e informática, jornada continua mañana; plantel oficial de propiedad del Departamento de Casanare, bajo la dirección del Licenciado Jesús Enrique Medina López. Registro Dane No. 18544000053.

MISION

Somos una Institución Educativa oficial dedicada a la formación integral de nuestros estudiantes, que promueve en ellos el fortalecimiento de valores, su formación intelectual, cultural, socio afectiva y psicomotriz, con el fin de prepararlos para la vida, aportando personas íntegras y productivas a la sociedad. Para ello tenemos un enfoque pedagógico inclusivo, contamos con ambientes de aprendizaje adecuados, con el apoyo permanente de padres de familia y con un equipo de trabajo comprometido y en constante actualización.

VISION

En el año 2025, el colegio Fabio Riveros de Villanueva Casanare, será una Institución Educativa que se caracterizará por su enfoque inclusivo, por la calidad de su talento humano, los valores y actitudes de convivencia ciudadana de sus estudiantes y la integración de los padres de familia a los procesos institucionales. A partir del aprendizaje, ofrecerá ambientes educativos que permitan a sus estudiantes una formación integral sólida y a sus egresados influir positivamente en la sociedad y en la vida productiva del país.

PRINCIPALES POLITICAS

para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la institución educativa aplica los criterios establecidos en las políticas contables de la Gobernación de Casanare aprobado. Las políticas generales tiene como fundamento la resolución 533 de octubre 8 de 2015 (Normas para el reconocimiento, Medición, Revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades del Gobierno

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

II REVELACIONES

NOTA 2. \$ **28,789,564.97**

DEPÓSITOS EN ENTIDADES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS	\$	28,789,564.97
Cuenta de ahorro	\$	25,717,598.66
cuentas corrientes		3,071,966

esta cuenta representa el saldo en el libro de bancos al 31 de diciembre del 2022, que en desarrollo de su cometido estatal, registran ingresos por aportes del Sistema General de Participaciones (Gratuidad) y una transferencia de la gobernación de casanare, certificados y constancias; cesion de espacios y rendimientos financieros.

las conciliaciones bancarias, se realizan en forma oportuna, en el mes inmediatamente siguientes antes del cierre mensual

Tipo de Cuenta - Entidad	Número de Cuenta	Saldo a fecha de corte
CORRIENTE BBVA	Cta cte 1043-9	\$ 3,071,966.31
AHORROS BANCO AGRARIO	Cta 486403015350 ahorr agrari	\$ 182.00
AHORROS BANCO AGRARIO	Cta maestra 486403015131 ahorr	\$ 25,717,416.66

NOTA 3 \$ 3,520,933,835.80

La propiedad, Planta y Equipo, comprende bienes muebles utilizados por la entidad para fines administrativos y para prestación de servicios, conformados principalmente por muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinaria, equipo de comedor y cocina, entre otros. De acuerdo a las políticas contables del Departamento, la Institución Educativa registra como Activo de Propiedad, Planta y Equipo los bienes adquiridos por un valor individual superior a 1 SMMLV, se mide al costo menos la depreciación acumulada, depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo,.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 3,520,933,835.80
semovientes	\$ 1,566,900.00
maquinaria y equipo	\$ 471,929,179.51
equipo medico científico	\$ 418,331,632.00
muebles y enseres	\$ 1,047,176,543.57
equipo de comunicación y computacion	\$ 1,490,564,706.47
equipo de traccion	\$ -
equipo de comedor y cocina	\$ 91,364,874.25

depreciacion acumulada de propiedad planta y equipo \$ (3,053,895,896.67)

NOTA 4 \$ 3,092,387.00

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la institución educativa en el desarrollo de su objeto social y están definidas en el pago por el contrato de servicios profesionales contables con liquidación a 31/12/2022

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3,092,387.00
Proveedores Nacionales	-
retencion en la fuente	1,772,410.00
Impuesto de Industria y Comercio ICA	419,977.00
Otras Cuentas por Pagar	900,000.00

NOTA 5. \$ 503,635,927.34

Se incluyen los valores de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, se tiene las cuentas que representan el capital de la institución, los resultados de ejercicios anteriores, para esta vigencia se afectó el capital fiscal por la actualización de los inventarios de bienes de arte y cultura.

PATRIMONIO	\$ 503,635,927.34
capital fiscal	\$ 1,165,985,215.45
resultados del ejercicio	\$ (388,059,674.94)
resultados de ejercicios anteriores	\$ (274,289,613.17)

NOTA 6 Resultados del Ejercicio

corresponde al valor de la perdida del ejercicio de la vigencia fiscal 2022

Resultados del ejercicio -\$ 388,059,674.94

NOTA 7 \$ 179,537,113.00

Incluye el valor transferido por el Ministerio de Educación Nacional para la gratuidad educativa, transferencia realizada mediante Resolución, una transferencia de dinero recibido de la gobernacion de casanare; y bienes recibidos sin contraprestacion de la gobernacion de casanare y alcaldia de Villanueva y otros ingresos como intereses bancarios .

INGRESOS	\$	179,537,113.00
servicios educativos	\$	1,766,000.00
transferencias gastos de funcionamiento	\$	14,998,500.00
transferencias programas de educacion	\$	149,851,431.00
bienes recibidos sin contraprestacion	\$	12,028,190.00
otros ingresos extraordinarios	\$	300,000.00
Rendimientos Financieros	\$	592,992.00

NOTA 8 COSTOS Y GASTOS

\$ 567,596,787.94

Gastos de Administración y Operación Representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Entidad. En esta denominación el principal gastos es el gasto social que reconocen los recursos destinados por los Fondos a la prestación del servicio educativo en los siguientes niveles: educación formal preescolar, básica primaria, básica secundaria, media académica, media técnica, técnica profesional y servicios conexos a la educación. La Institución Educativa Incurrió en los Siguietes Gastos:

GASTOS	\$	567,596,787.94
depreciacion	\$	200,253,783.94
financieros	\$	164,924.00
educacion	\$	367,178,080.00
Servicios educativos	\$	-



BERCELY SUAREZ BENITEZ
C.C.No.7.162.932



ANA MARIA LEGUIZAMON ROLDAN
TP. 66922-T
Contador Público

INSTITUCION EDUCATIVA FABIO RIVEROS
Nit No. 844.002.385-1

INFORME DE TESORERIA
A DICIEMBRE 31 DEL 2022

CODIGO	DETALLE	TOTAL
1	DISPONIBLE EN TESORERIA	\$ 28,789,564.97
11	EFFECTIVO	\$ 28,789,564.97
1105	CAJA	\$ -
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	\$ 28,789,564.97
111005	CUENTAS CORRIENTES	\$ 3,071,966.31
1110 05 BBV01	Cta cte 1043-9	\$ 3,071,966.31
111006	CUENTA DE AHORROS	\$ 25,717,598.66
1110 06 AGR05	Cta 486403015350 ahorr agrari	\$ 182.00
1110 06 AGRMA	Cta maestra 486403015131 ahorr	\$ 25,717,416.66
2	PASIVO	\$ 3,092,387
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 3,092,387
	DIAN	\$ 1,772,410.00
	FIBERCOM	\$ -
	ALCALDIA MUNICIPAL ICA	\$ 419,977.00
	ANA MARIA LEGUIZAMON ROLDAN	\$ 900,000.00
TOTAL SUPERAVIT EN TESORERIA		\$ 25,697,177.97
SUPERAVIT GRATUIDAD EDUCATIVA VIGENCIA 2022		\$ 24,099,802.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS GRATUIDAD 2022		\$ 571,064.00
SUPERAVIT RECURSOS PROPIOS		\$ 1,026,311.97



BERCELI SUAREZ BENITEZ
Rector



ANA MARIA LEGUIZAMON ROLDAN

Asesora Contable

INSTITUCION EDUCATIVA FABIO RIVEROS

Nit No. 844.002.385

AÑO 2022

FUENTES	INGRESOS	GASTOS	% DE EJECUCION
RECURSOS DE GRATUIDAD	\$ 149,851,431	\$ 125,751,629.00	83.92%
TRANSF.DEPARTAMENTALES	\$ 14,998,500.00	\$ 14,998,500.00	100.00%
CONVENIOS	\$ -	\$ -	0.00%
OTRAS FUENTES	\$ 70,277,022.00	\$ 68,679,646.00	97.73%
TOTAL	\$ 235,126,953.00	\$ 209,429,775.00	89.07%



BERCELI SUAREZ BENITEZ
Rector




ANA MARIA LEGUIZAMON R.
Contadora

FORMATO DE OPERACIONES RECIPROCAS

NOMBRE MUNICIPIO	VILLANUEVA
NOMBRE ESTABLECIMIENTO	FABIO RIVEROS
CÓDIGO DANE	185440000053
N.I.T	844002385
FECHA CORTE	31/12/2022
PERIODICIDAD	TRIMESTRAL

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS (\$)

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE DE LA SUBCUENTA	CODIGO DE LA ENTIDAD	NOMBRE DE LA ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
243605	servicios	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	\$	859,000.00
243608	compras	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	\$	420,168.00
243625	iva retenido por consignar	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	\$	493,242.00
243627	retencion industria y comercio	214085440	Villanueva - Casanare	\$	419,977.00
111005	banco agrario	696000000	Banco Agrario de Colombia	3,071,966.31	\$ -
111006	banco agrario	696000000	Banco Agrario de Colombia	25,717,598.66	\$ -
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	113000000	Ministerio de Educación Nacional4	\$	149,851,431.00
442807	Bienes recibidos sin constra prestación	113000000	Ministerio de Educación Nacional4	\$	1,192,381.00
442807	Bienes recibidos sin constra prestación	118585000	Departamento de Casanare	\$	1,566,900.00
442807	Bienes recibidos sin constra prestación		Parex Resources	\$	9,268,909.00
442803	Para gastos de funcionamiento	118585000	Departamento de Casanare	\$	14,998,500.00

FIRMA RECTOR:

 NOMBRE BERCELI SUAREZ BENITEZ

FIRMA CONTADOR:

 NOMBRE ANA MARIA LEGUIZAMON ROLDAN

FORMATO DE VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS

NOMBRE MUNICIPIO	VILLANUEVA
NOMBRE ESTABLECIMIENT	FABIO RIVEROS
CÓDIGO DANE	185440000053.00
N.I.T	844002385
FECHA CORTE	31/12/2022
PERIODICIDAD	TRIMESTRAL

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN DE LA VARIACIÓN	DETALLE DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN PESOS (\$)
11.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	al cierre del 2021 se encontraba en estas cuentas las dos transferencias de la gobernacion sin ejecutar; y en el 2022 solamente se refleja los dineros de recursos propios	\$ 35,117,932.00
11.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1		\$ -
16.55.06	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	DETALLE 1		\$ -
16.65.01	MUEBLES Y ENSERES	DETALLE 1		\$ -
16.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION	DETALLE 1		\$ -
19.05.14	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	CORRESPONDE A LOS ELEMENTOS DE CONSUMO RECIBIDOS DE LA GOBERNACION DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD PARA EL RETORNO A CLASES QUE SE RECIBIERON EN EL 2021 LOS CUALES FUERON DE CONSUMO DEL AÑO 2022	\$ (177,912,978.00)
31.09.01	UTILIDADES ACUMULADAS	DETALLE 1	CORRESPONDE A LA UTILIDAD DE LA VIGENCIA DEL 2021	\$ 526,664,348.00
44.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	DETALLE 1	EN EL 2021 LA GOBERNACION ENVIO RECURSOS POR \$48.170.000 PARA EL BUEN FUNCIONAMIENTO DE LA IE Y EN EL 2022 SOLAMENTE ENVIO \$14.998.500	\$ (33,171,500.00)
44.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	DETALLE 1	LA DIFERENCIA CORRESPONDE A QUE EN EL AÑO 2022 SE RECIBIO CON UN 11% MENOS COMPARADA CON EL 2021 DEL MEN	\$ 17,706,594.00
44.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	DETALLE 1	EN EL AÑO 2021 SE RECIBIERON DONACIONES DE LA ALCALDIA; GOBERNACION Y FONDO DE CULTURA POR VALORES DE \$623.470.275 Y EN EL 2022 SOLAMENTE SE HA RECIBIDO DEL MINISTERIO Y GOBERNACION \$12.028.190	\$ 611,442,085.00

FIRMA RECTOR
NOMBRE


BERCELI SUAREZ BENITEZ

FIRMA CONTADOR
NOMBRE


ANA MARIA LEGUIZAMON ROLDAN