



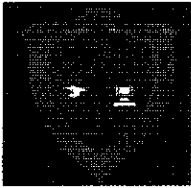


ANEXO N° 5
JOSE ANTONIO GALAN
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	(1)	425.586
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE ENTRE EL 1 OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	(2)	-24.693
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	(3)	<u>0</u> <u>400.893</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS	(4)	0
DISMINUCIONES	(5)	<u>-24.693</u>

 REPRESENTANTE LEGAL GUSTAVO PRADA RUSSO RECTOR	 CONTADOR PUBLICO YAMID BUITRAGO FUENTES T.P. N°86240-T
---	---



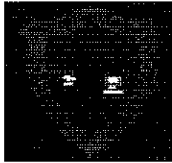
ANEXO N° 4
JOSE ANTONIO GALAN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual
		\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>110.366</u>
	43 VENTA DE SERVICIOS	<u>0</u>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0
	44 TRANSFERENCIAS	<u>110.366</u>
4403	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	
	63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	<u>0</u>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>145.387</u>
	51 ADMINISTRACIÓN	<u>145.387</u>
5111	GENERALES	145.387
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	<u>-35.021</u>
	48 OTROS INGRESOS	<u>10.816</u>
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	878
4810	EXTRAORDINARIOS	0
	58 OTROS GASTOS	<u>488</u>
5805	FINANCIEROS	487
5810	EXTRAORDINARIOS	1
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u><u>-24.693</u></u>

EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)


REPRESENTANTE LEGAL
GUSTAVO PRADA RUSSO
RECTOR


CONTADOR PUBLICO
YAMID BUITRAGO FUENTES
T.P. N°86240-T

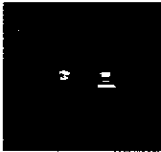


ANEXO N° 3
JOSE ANTONIO GALAN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo	Periodo
		Actual	Anterior
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		<u>110.366</u>	<u>99.447</u>
44	Transferencias	110.366	99.447
GASTOS OPERACIONALES (3)		<u>145.387</u>	<u>83.525</u>
51	Administración	145.387	83.525
52	De operación		
53	Provisiones agotamiento, depreciación y amortización	0	0
54	Transferencias		
55	Costo Social	0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)		<u>-35.021</u>	<u>15.922</u>
OTROS INGRESOS (5)		<u>10.816</u>	<u>39.631</u>
48	Otros bienes	10.816	39.631
OTROS GASTOS (7)		<u>488</u>	<u>404</u>
58	Otros gastos	488	404
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)		<u>-24.693</u>	<u>55.149</u>
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)		<u>-24.693</u>	<u>55.149</u>


REPRESENTANTE LEGAL
GUSTAVO PRADA RUSSO
RECTOR


CONTADOR PUBLICO
YAMID BUITRAGO FUENTES
T.P. N°86240-T

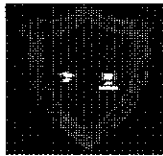


ANEXO N° 2
JOSE ANTONIO GALAN
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$
	CORRIENTE (1)	<u>115.234</u>	<u>148.757</u>
11	Efectivo	<u>105.872</u>	<u>139.395</u>
1105	Caja	0	0
1110	Bancos y corporaciones	105.872	139.395
14	Deudores	<u>0</u>	<u>0</u>
1470	Otros deudores	0	0
19	Otros activos	<u>9.362</u>	<u>9.362</u>
1970	Intangibles	11.212	11.212
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-1.850	-1.850
	NO CORRIENTE (2)	<u>285.659</u>	<u>301.955</u>
16	Propiedades, planta y equipo	<u>285.659</u>	<u>301.955</u>
1640	Edificaciones	233.210	233.210
1655	Maquinaria y equipo	124.604	123.134
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	70.155	70.155
1670	Equipos de comunicación y computación	179.481	172.121
1685	Depreciación acumulada (cr)	-321.791	-296.665
	TOTAL ACTIVO (3)	<u>400.893</u>	<u>450.712</u>
	PASIVO		
	CORRIENTE (4)	<u>0</u>	<u>0</u>
	PATRIMONIO (7)		
31	Hacienda pública	<u>400.893</u>	<u>297.353</u>
3105	Capital fiscal	450.711	429.063
3110	Resultado del ejercicio	-24.893	-98.210
3128	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y	-25.125	-33.500
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>400.893</u>	<u>297.353</u>


REPRESENTANTE LEGAL
GUSTAVO PRADA RUSSO
RECTOR


CONTADOR PUBLICO
YAMID BUITRAGO FUENTES
T.P. N°86240-T



ANEXO N° 1
JOSE ANTONIO GALAN
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$	Código	PASIVO	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$
	CORRIENTE (1)	115.234	148.757		CORRIENTE (4)	0	0
11	Efectivo	105.872	139.395	21	Depositos y Exigibilidades		
12	Inversiones	0	0	22	Deuda Pública		
13	Rentas por cobrar			23	Obligaciones Financieras		
14	Deudores	0	0	24	Cuentas por pagar	0	0
19	Otros Activos	9.362	9.362	26	Bonos y títulos emitidos		
				27	Pasivos estimados		
				29	Otros pasivos	0	0
	NO CORRIENTE (2)	285.659	301.955		NO CORRIENTE (5)	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	285.659	301.955	25	Obligaciones Laborales	0	0
	TOTAL ACTIVO	400.893	450.712		3 PATRIMONIO (7)	400.893	450.712
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0		31 Hacienda Pública	400.893	450.712
81	Derechos contingentes	0	0	32	Patrimonio Institucional		
82	Deudoras Fiscales	0	0		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	400.893	450.712
83	Deudoras de Control	0	0				

REPRESENTANTE LEGAL
GUSTAVO PRADA RUSSO
RECTOR

CONTADOR PUBLICO
YAMID GUIRAGO FUENTES
T.P. N°86240-T

210013600 CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
 DEPARTAMENTO: SANTANDER
 MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
 ENTIDAD: JOSE ANTONIO GALAN
 CODIGO: 218168081
 FECHA DE CORTE: 31/12/2016

Cifras en Miles de Pes

concepto	clasificacion notas especificas	detalles especificos	Valor
111005	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Banco existe una cuenta corriente en 100% auditado, sin hallazgo y corresponde al banco Bogota Cta 168-699841 \$ 33,417,579 y la Cta 168949261 \$ 72,453,598, el saldo son los excedentes fiscales de la vigencia 2016 que se adicionaran	105872
164009	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Bienes existentes en inventarios	233210
165505	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Bienes existentes en inventarios	6731
165509	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Bienes existentes en inventarios	117848
165511	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Bienes existentes en inventarios	25
165590	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Bienes existentes en inventarios	50838
166501	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Bienes existentes en inventarios	2142
166502	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Bienes existentes en inventarios	17175
166590	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Bienes existentes en inventarios	9349
167001	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Bienes existentes en inventarios	170132
167002	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Bienes existentes en inventarios	-103519
168501	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Acumulacion de aplicacion de la depreciacion de los Bienes existentes en inventarios	-86389
168504	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Acumulacion de aplicacion de la depreciacion de los Bienes existentes en inventarios	-45372
168506	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Acumulacion de aplicacion de la depreciacion de los Bienes existentes en inventarios	-86511
168507	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Acumulacion de aplicacion de la depreciacion de los Bienes existentes en inventarios	11212
197008	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Acumulacion de aplicacion de la depreciacion de los Bienes existentes en inventarios	-1850
442603	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Correspondiente a transferencia hecha por la Alcaldia Municipal de Barrancabermeja y su concepto es de apoyos para proyectos de preifes pero los cuales nos se adicionaron a la fecha.	31372
442605	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Correspondiente a transferencia hecha por la nacion su concepto es de apoyos para proyectos de preifes pero los cuales nos se adicionaron a la fecha.	78994
590501	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras	Corresponde al deficit contable que presenta al cierre de la vigencia 2016, debido a que en la presente vigencia se adicionaron presupuestalmente \$ 139,393,747.26, correspondiente a saldo por ejecutar de años anteriores y que no afectan el ingresos contable del ejercicio contable actual. y ya que la ejeccion del presupuesto de gastos fue del 60%, estos si afectaron el gasto contable resultado en un deficit	-47694



REPRESENTANTE LEGAL
 LIC. GUSTAVO PRADA RUSSO
 RECTOR



CONTADOR
 YAMID BUITRAGO FUENTES
 T.P. N°86240-7

CGN2005_003N_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL

DEPARTAMENTO:
MUNICIPIO:
ENTIDAD:
CODIGO:
FECHA DE CORTE:

SANTANDER
BARRANCABERMEJA
JOSE ANTONIO GALAN
218168081
31/12/2016

Cifras en Miles de Pesos

CONCEPTO	DETALLE NOTAS DE CARACTER GENERAL	REFERENCIA
Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal		
- Naturaleza Jurídica	Naturaleza del ente JOSÉ ANTONIO GALÁN DE BARRANCABERMEJA Es una entidad pública, sin personería jurídica, adscrite al Ministerio de Educación Nacional	N/A
- Función social o cometido estatal: objetivos y actividades	En las funciones de prestar educación básica primaria, secundaria y media técnica en forma gratuita	N/A
Políticas y prácticas contables		
- Aplicación del marco conceptual del PGCP	Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el marco conceptual de la contabilidad pública y las normas técnicas establecidas en el PGCP vigente.	N/A
- Aplicación del Catalogo General de cuentas - CGC	Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el CGC- a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin.	N/A
- Aplicación de normas y procedimientos	Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN. Los activos y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones.	N/A
- Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte	En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.	N/A
Procesos y resultado de la consolidación de la información contable	La entidad es subsidiaria de la alcaldía municipal de Barrancabermeja y efectúa proceso de agregación de los siguientes organismos: Concejo Municipal, Centraloria Municipal, Forcap, Secretaria Educación.	N/A
-Limitaciones de orden administrativo	Falta de mayor recursos presupuestales Existe reglamentación establecida por el Consejo Directivo para el manejo de la contratación por cuantías inferiores a 20 salarios mínimos, como lo establece el Decreto Nacional 4791 de 2008. Por lo tanto, los compromisos son realizados solo mediante órdenes de servicios, cumpliendo lo ordenado en el literal e) del Artículo 10 del Decreto 4791 de 2008.	N/A
-Limitaciones de orden contable	Se realizó un nuevo levantamiento del listado de propiedad planta y equipo con el inventario físico para proceder a hacer el ajuste con la aprobación del consejo directivo en la vigencia 2017. Esta actividad esta en la responsabilidad de la almacenista.	N/A
Efectos y cambios significativos en la información contable		
-Por aplicación de normas contables	De acuerdo con lo establecido en la Resoluciones 354 de 2006, y la Circular Externa 003-2016 del 8 de agosto de 2016 de la Contaduría general de la Nación, Se aplico el nuevo regimen contable utilizando todas la ceunast necesarias y homologando con las nuevas y reclasificaron cuentas a obligaciones y activos en investigaciones administrativas producto del resultado de las auditorias, y conformación del de Trabajo NICSP, con el objetivo de desarrollar e implementar "Comité de Sostenibilidad Financiera, administrativa y aplicación de las NICSP" dando cumplimiento a la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación.	R354/CE 003 / R 533 / R 693
-Por reclasificación de cuentas	Se reclasificaron según la circula externa 003-2016, aplicando el nuevo regimen contable	R354/CE 003
-Por adquisición o venta de bienes (Significativas)	COMPRA DE EQUIPOS DE COMPUTO, ESCANER, AMPLIFICADORES DE SONIDO POR VALOR DE \$ 8.830,000	167002/16550501



LIC. GUSTAVO PRADA RUSSO
RECTOR



CONTADOR
YAMID BUITRAGO FUENTES
T.P. N°88240-T

EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

DEPARTAMENTO: SANTANDER
MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
ENTIDAD: JOSE ANTONIO GALAN
CODIGO: 218168081
FECHA DE CORTE: 31/12/2016

54	Se ha implementado y ejecuta una política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información?	3,0	
55	Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, bien sea por el área contable o en bases de datos administradas por otras dependencias?	4,0	
56	Los costos históricos registrados en la contabilidad son actualizados permanentemente de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública?	4,0	
57	Se cuenta con un área contable debidamente estructurada de conformidad con la complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional de la entidad?	4,0	
58	Los funcionarios involucrados en el proceso contable cumplen con los requerimientos técnicos señalados por la entidad de acuerdo con la responsabilidad que demanda el ejercicio de la profesión contable en el sector público?	4,0	
59	Se ha implementado una política o mecanismo de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable y se lleva a cabo en forma satisfactoria?	4,0	
60	Se producen en la entidad informes de empalme cuando se presentan cambios de representante legal, o cambios de contador?	4,0	
61	Existe una política para llevar a cabo en forma adecuada el cierre integral de la información producida en todas las áreas o dependencias que generan hechos financieros, económicos, sociales y ambientales?	4,0	
62	Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia?	4,0	

EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

DEPARTAMENTO: SANTANDER
 MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
 ENTIDAD: JOSE ANTONIO GALAN
 CODIGO: 218168081
 FECHA DE CORTE: 31/12/2016

	Se efectúan los registros contables en forma cronológica y guardando el consecutivo de los hechos, transacciones u operaciones realizadas, cuando a este último haya lugar?	4,0	
26	Se generan listados de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de completitud de registros?	4,0	
27	Se conoce y aplica los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno general y empresas públicas?	4,0	
28	El proceso contable opera en un ambiente de sistema de integrado de información y este funciona adecuadamente?	4,0	
29	Son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depreciación, provisión, amortización, valorización, y agotamiento, según aplique?	4,0	
30	Los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes idóneos?	4,0	
31	Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?	4,0	
32	Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?	4,0	
33			
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4,2	
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	4,4	
34	Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?	5,0	
35	Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?	5,0	
36	Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?	5,0	
37	Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información?	4,0	
38	Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?	4,0	
39	El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?	4,0	
40	Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?	4,0	
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4,0	
41	Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control?	4,0	
42	Se publica mensualmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental?	4,0	
43	Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?	4,0	
44	La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	4,0	
45	La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?	4,0	
46	Se asegura la entidad de presentar cifras homogéneas a los distintos usuarios de la información?	4,0	
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	3,9	
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	3,9	
47	Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?	3,0	
48	Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?	4,0	
49	Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	4,0	
50	Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?	4,0	
51	Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?	4,0	
52	Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran debidamente actualizados, y sirven de guía u orientación efectiva del proceso contable?	4,0	
53	Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como circula la información a través de la entidad y su respectivo efecto en el proceso contable de la entidad?	4,0	

EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

DEPARTAMENTO: SANTANDER
 MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
 ENTIDAD: JOSE ANTONIO GALAN
 CODIGO: 218168081
 FECHA DE CORTE: 31/12/2016

		CALIFICACION	OBSERVACIONES
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4,1	
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,2	
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4,2	
1	Se tienen debidamente identificados los productos del proceso contable que deben suministrarse a las demás áreas de la entidad y a los usuarios externos?	5,0	
2	Se tienen debidamente identificados los productos de los demás procesos que se constituyen en insumos del proceso contable?	5,0	
3	Se tienen identificados en la entidad los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones y que por lo tanto se constituyen en proveedores de información del proceso contable?	5,0	
4	Existe una política mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia del ente público, son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte?	4,0	
5	Se cumple la política mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia del ente público, son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte?	4,0	
6	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad contable pública son de fácil y confiable medición monetaria?	4,0	
7	Las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran soportadas con el documento idóneo correspondiente?	4,0	
8	Son adecuadas y completas las descripciones que se hacen de las transacciones, hechos u operaciones en el documento fuente o soporte?	4,0	
9	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente las normas que rigen la administración pública?	4,0	
10	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente el Régimen de Contabilidad Pública aplicable para la entidad?	4,0	
11	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación están soportados en documentos idóneos y de conformidad con la naturaleza de los mismos?	4,0	
12	Los documentos fuente que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales contienen la información necesaria para realizar su adecuada identificación?	4,0	
13	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación fueron interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública?	4,0	
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4,4	
14	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo en los procesos proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable?	5,0	
15	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad contable pública son de fácil y confiable clasificación en el Catálogo General de Cuentas?	5,0	
16	Son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas por la entidad contable pública?	5,0	
17	La clasificación de las transacciones, hechos y operaciones corresponde a una correcta interpretación tanto del marco conceptual como del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública?	4,0	
18	El Catálogo General de Cuentas utilizado para la clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, corresponde a la última versión publicada en la página web de la Contaduría General de la Nación?	4,0	
19	Son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas?	4,0	
20	Se elaboran y revisan oportunamente las conciliaciones bancarias para establecer los valores objeto de clasificación, registro y control del efectivo?	4,0	
21	Se ejecutan periódicamente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas?	4,0	
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4,1	
22	Se realizan periódicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, y demás áreas y/o procesos de la entidad?	4,0	
23	Se realizan periódicamente tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones y se confronta con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes?	5,0	
24	Las cuentas y subcuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos, transacciones u operaciones registradas?	4,0	
25	Se hacen verificaciones periódicas para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada y por los valores correctos?	4,0	

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

DEPARTAMENTO: SANTANDER
 MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
 ENTIDAD: JOSE ANTONIO GALAN
 CODIGO: 218168081
 FECHA DE CORTE : 31/12/2016

NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE		ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO		ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN		ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN		ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES		ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN		ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES		ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACION DE LA INFORMACIÓN	4,00	SATISFACTORIO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	3,88	SATISFACTORIO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	3,88	SATISFACTORIO

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS

RANGO	CRITERIO
1.0 – 2.0	
2.0 – 3.0 (no incluye 2.0)	
3.0 – 4.0 (no incluye 3.0)	SATISFACTORIO
4.0 – 5.0 (no incluye 4.0)	ADECUADO

CONTROL INTERNO CONTABLE

JOSE ANTONIO GALAN

NIT 829.000.548-1

FORTALEZAS

- Idoneidad de los funcionarios con la segregación de funciones para el manejo de la información contable.
- Predisposición para el manejo y control de la información contable.
- Autocontrol en los proceso contables
- Sentido de organización

DEBILIDADES

- Falta de recursos presupuestales

AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS

Manejo adecuado de los proceso contables
Asignación de controles al proceso contable
Organización en los proceso contables

RECOMENDACIONES

- Asignación de recursos presupuestales
- Capacitaciones y actualizaciones de los procesos contables públicos y tributarios.

ANEXO 6.2: INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

ENTIDAD: JOSE ANTONIO GALAN
 NIT No. 829.000.548-1
 NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CIUDAD, DIRECCIÓN Y TELEFONO
 VIGENCIA FISCAL:
 PERÍODO: ANUAL _____ TRIMESTRAL X _____
 NOMBRE DEL ARCHIVO EN MEDIO MAGNETICO: _____

GUSTAVO PRADA RUSSO
 0
 2.016
 CUARTO TRIMESTRE DE 2016

CODIGO PRESUPUESTAL	CONCEPTO	FUENTE	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN		SALDO POR COMPROMETIDO	SALDO POR PAGAR
				ADICIONES	REDUCCIONES	TRASLADO			COMPROMETIDO	PAGOS		
						CREDITOS	CONTRACRED					
03	PRESUPUESTO DE GASTOS		129.127.084	162.538.839	30.406.400	22.200.000	22.200.000	261.259.523	154.702.832	154.702.832	106.556.691	0
0306	PRESUPUESTO DE GASTOS APROBADOS		129.127.084	162.538.839	30.406.400	22.200.000	22.200.000	261.259.523	154.702.832	154.702.832	106.556.691	0
03050213-04	Aporte proyecto especial deportivas, cultu	0004	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0
03050214-01	Otros gastos e imprevisto	0001	250.000	0	0	0	0	250.000	0	0	250.000	0
030815	GASTOS GENERALES		129.127.084	162.538.839	30.406.400	22.200.000	22.200.000	261.259.523	154.702.832	154.702.832	106.556.691	0
03051501	ADQUISICION DE BIENES		71.035.006	80.888.477	15.000.000	0	12.000.000	124.921.483	68.720.021	68.720.021	56.201.462	0
0305150101-03	Compra de equipos y otro activos	0003	4.880.206	0	0	0	0	4.880.206	0	0	4.880.206	0
0305150101-04	Compra de equipos y otro activos	0004	15.230.000	8.450.331	0	0	12.000.000	11.680.331	0	0	11.680.331	0
0305150101-13	Compra de equipos y otro activos	0013	0	8.618.055	0	0	0	8.618.055	4.670.000	4.670.000	3.948.055	0
0305150101-14	Compra de equipos y otro activos	0014	0	7.123.330	0	0	0	7.123.330	4.160.000	4.160.000	2.963.330	0
0305150102-01	Materiales y Suministros	0001	16.424.800	3.400.000	15.000.000	0	0	4.824.800	0	0	4.824.800	0
0305150102-03	Materiales y Suministros	0003	4.500.000	9.492.052	0	0	0	13.992.052	0	0	13.992.052	0
0305150102-04	Materiales y Suministros	0004	30.000.000	1.802.709	0	0	0	31.802.709	29.285.164	29.285.164	2.517.545	0
0305150102-11	Materiales y Suministros	0011	0	7.000.000	0	0	0	7.000.000	1.203.880	1.203.880	5.796.120	0
0305150102-13	Materiales y Suministros	0013	0	5.500.000	0	0	0	5.500.000	3.236.310	3.236.310	2.263.690	0
0305150102-14	Materiales y Suministros	0014	0	29.500.000	0	0	0	29.500.000	26.164.867	26.164.867	3.335.333	0
03051502	ADQUISICION DE SERVICIOS		47.842.078	74.000.000	15.406.400	19.200.000	7.200.000	118.435.878	79.255.891	79.255.891	39.179.787	0
0305150201-01	Mantenimiento y Reparaciones	0001	10.000.000	0	9.000.000	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0
0305150201-03	Mantenimiento y Reparaciones	0003	3.500.000	0	0	0	0	3.500.000	0	0	3.500.000	0
0305150201-04	Mantenimiento y Reparaciones	0004	14.010.478	0	0	12.000.000	0	26.010.478	24.769.050	24.769.050	1.241.428	0
0305150201-11	Mantenimiento y Reparaciones	0011	0	15.000.000	0	0	7.000.000	8.000.000	4.050.000	4.050.000	3.950.000	0
0305150201-13	MANTENIMIENTO Y REPARACION	0013	0	4.500.000	0	0	0	4.500.000	3.479.000	3.479.000	1.021.000	0
0305150201-14	Mantenimiento y Reparaciones	0014	0	24.000.000	0	0	0	24.000.000	22.988.600	22.988.600	1.011.400	0
0305150202-13	Comisiones, honorario y servicios	0013	0	11.500.000	0	0	0	11.500.000	9.600.000	9.600.000	1.900.000	0
0305150203-01	Servicios Publicos	0001	7.601.600	0	6.406.400	0	0	1.195.200	0	0	1.195.200	0
0305150203-11	Servicios Publicos	0011	0	4.000.000	0	7.000.000	0	11.000.000	8.656.375	8.656.375	2.343.625	0
0305150204-13	Gastos de Viaje	0013	0	0	0	200.000	0	200.000	79.500	79.500	120.500	0
0305150205-01	Gastos financieros	0001	500.000	0	0	0	0	500.000	487.636	487.636	12.364	0
0305150205-14	Gastos financieros	0014	0	500.000	0	0	0	500.000	0	0	500.000	0
0305150207-01	Comunicacion y transporte	0001	730.000	0	0	0	0	730.000	0	0	730.000	0
0305150207-03	Comunicacion y transporte	0003	1.500.000	0	0	0	0	1.500.000	0	0	1.500.000	0
0305150207-04	Comunicacion y transporte	0004	2.500.000	0	0	0	0	2.500.000	0	0	2.500.000	0
0305150207-11	Comunicacion y transporte	0011	0	3.000.000	0	0	0	3.000.000	1.138.800	1.138.800	1.861.200	0
0305150207-13	Comunicacion y transporte	0013	0	2.000.000	0	0	0	2.000.000	487.300	487.300	1.512.700	0
0305150208-01	Impresos, Publicaciones y Fotocopias	0001	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0
0305150208-03	Impresos, Publicaciones y Fotocopias	0003	3.000.000	0	0	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0
0305150208-04	Impresos, Publicaciones y Fotocopias	0004	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0
0305150208-11	Impresos, Publicaciones y Fotocopias	0011	0	5.000.000	0	0	0	5.000.000	1.188.030	1.188.030	3.811.970	0
0305150208-13	Impresos, Publicaciones y Fotocopias	0013	0	1.500.000	0	0	200.000	1.300.000	0	0	1.300.000	0
0305150210-14	Seguros	0014	0	3.000.000	0	0	0	3.000.000	2.331.600	2.331.600	668.400	0
0305150211-03	Arrendamientos en Bienes Muebles e Inm	0003	1.500.000	0	0	0	0	1.500.000	0	0	1.500.000	0
03051503-01	Realizacion actividaes Pedagogicas/cient	0001	1.500.000	0	0	0	0	1.500.000	0	0	1.500.000	0
03051503-03	Realizacion actividaes Pedagogicas/cient	0003	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0
03051503-04	Realizacion actividaes pedagogicas/ cient	0004	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0
03051503-11	Realizacion actividaes Pedagogicas/cient	0011	0	1.652.362	0	0	0	1.652.362	1.340.000	1.340.000	312.362	0
03051503-13	Realizacion actividaes Pedagogicas/cient	0013	0	3.000.000	0	3.000.000	0	6.000.000	5.376.920	5.376.920	623.080	0
03051504-01	Participacion en actividaes Pedagogicas/	0001	500.000	0	0	0	0	500.000	10.000	10.000	490.000	0
03051504-03	Participacion en actividaes deportivas, cu	0003	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0
03051504-04	Participacion en actividaes deportivas, cu	0004	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0
03051504-13	Participacion en actividaes deportivas, cu	0013	0	3.000.000	0	0	3.000.000	6.000.000	0	0	6.000.000	0

GUSTAVO PRADA RUSSO

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

ANEXO 6.1: INFORME EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

ENTIDAD: **JOSE ANTONIO GALAN**
 NIT No. 829.000.548-1
 NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: **GUSTAVO PRADA RUSSO**
 CIUDAD, DIRECCIÓN Y TELEFONO:
 VIGENCIA FISCAL: 2.016
 PERIODO: ANUAL _____ TRIMESTRAL X CUARTO TRIMESTRE DE 2016
 NOMBRE DEL ARCHIVO EN MEDIO MAGNETICO: _____

CODIGO CONTABLE	CODIGO PRESUPUESTAL	FUENTE	CONCEPTO	Presupuesto			Presupuesto Definitivo (5)=(1+2-3-4)	RECAUDOS (6)	BALDO POR RECAUDAR (7)=5-6
				Inicial (1)	Adicion (3)	Reduccion C			
	02		INGRESOS APROBADOS	129.127.084	162.538.839	30.406.400	261.259.523	260.574.523	685.000
	020100		PRESUPUESTO DE INGRESOS CORRIENTES	129.127.084	162.538.839	30.406.400	261.259.523	260.574.523	685.000
	020147		VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	100.000	-	-	100.000	168.000	(68.000)
	02014702		SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	100.000	-	-	100.000	168.000	(68.000)
	0201470201-01	0001	Certificados, Constancias Y diplomas	100.000	-	-	100.000	168.000	(68.000)
	020150		ARRENDAMINETO DE BIENES MUEBLES E INMUBLES	35.806.400	3.400.000	30.406.400	8.800.000	9.937.500	(1.137.500)
	02015001-01	0001	Arrendamiento de Tienda Escolar	5.400.000	-	-	5.400.000	4.950.000	450.000
	02015002-01	0001	Espacio para Educacion	30.406.400	3.400.000	30.406.400	3.400.000	4.987.500	(1.587.500)
	020155		TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	90.620.684	19.745.092	-	110.365.776	110.365.776	-
	02015501-03	0003	Transferencia subsidios educativos	21.880.206	9.492.052	-	31.372.258	31.372.258	-
	02015502-04	0004	SGP gratuidad - conpes	68.740.478	10.253.040	-	78.993.518	78.993.518	-
	020182		RECURSOS DE CAPITAL	2.600.000	139.393.747	-	141.993.747	140.103.247	1.890.500
	02018201		RECURSOS DEL BALANCE	-	139.393.747	-	139.393.747	139.393.747	-
	0201820104-11	0011	Recursos propios - Recurso de balance	-	35.652.362	-	35.652.362	35.652.362	-
	0201820104-13	0013	Recursos Transferencia - Subsidios - Recurso de balar	-	39.618.055	-	39.618.055	39.618.055	-
	0201820104-14	0014	SGP gratuidad - recursos de balnce	-	64.123.330	-	64.123.330	64.123.330	-
	02018202		OTROS RECURSOS DE BALANCE	2.600.000	-	-	2.600.000	709.500	1.890.500
	0201820202-01	0001	Recuperacion de Cartera	600.000	-	-	600.000	137.900	462.100
	02030001-01	0001	Otros Ingresos	2.000.000	-	-	2.000.000	571.600	1.428.400


 GUSTAVO PRADA RUSSO

Handwritten mark resembling the letter 'B' with a diagonal slash.

DEPARTAMENTO SANTANDER
MUNICIPIO BARRANCABERMEJA
ENTIDAD JOSE ANTONIO GALAN
CODIGO 218168081
FECHA DE CORTE

31/12/2016



Cifras en Miles de Pesos

Codigo Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Codigo entidad Reciproca	Nombre entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
310504	Municipio	218168081	BARRANCABERMEJA	0	450711
311002	déficit del ejercicio	218168081	BARRANCABERMEJA	0	-24693
312804	Depreciacion, amortizacion	218168081	BARRANCABERMEJA	0	-16750
442805	Proyecto Pedagógico	218168081	BARRANCABERMEJA	0	31372
442805	Proyecto Pedagógico	011300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0	78994

REPRESENTANTE LEGAL
GUSTAVO PRADA RUSSO
RECTOR

CONTADOR
YAMID BUITRAGO FUENTES
T.P. N°86246-T

DEPARTAMI SANTANDER
 MUNICIPIO BARRANCABERMEJA
 ENTIDAD: JOSE ANTONIO GALAN
 CODIGO: 218168081
 FECHA DE C 31/12/2016
 Periodo de de 1 Septiembre a 31 de Diciembre de 2016



Cifras en Miles de Pesos

Codigo Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
481008	recuperaciones	743	0	135	878	0	878
500000	gastos	77311	68564	24693	121182	0	121182
510000	de administración	76824	68563	0	145387	0	145387
511100	generales	76824	68563	0	145387	0	145387
511111	comisiones, honorarios y servicios	4800	4800	0	9600	0	9600
511114	materiales y suministros	35005	24885	0	59890	0	59890
511115	mantenimiento	24977	30310	0	55287	0	55287
511117	servicios públicos	7127	1530	0	8657	0	8657
511119	viáticos y gastos de viaje	0	80	0	80	0	80
511121	impresos, publicaciones, suscripciones y a	0	1188	0	1188	0	1188
511123	comunicaciones y transporte	1183	443	0	1626	0	1626
511125	seguros generales	2332	0	0	2332	0	2332
511137	eventos culturales	1400	5327	0	6727	0	6727
580000	otros gastos	487	1	0	488	0	488
580500	financieros	487	0	0	487	0	487
580590	otros gastos financieros	487	0	0	487	0	487
581000	extraordinarios	0	1	0	1	0	1
581090	otros gastos extraordinarios	0	1	0	1	0	1
590000	cierre de ingresos, gastos y costos	0	0	24693	-24693	0	-24693
590500	cierre de ingresos, gastos y costos	0	0	24693	-24693	0	-24693
590501	cierre de ingresos, gastos y costos	0	0	24693	-24693	0	-24693

REPRESENTANTE LEGAL
 GUSTAVO PRADA RUSSO
 RECTOR

CONTADOR
 YAMID BUITRAGO FUENTES
 T.P. N°86240-T

DEPARTAMI SANTANDER
 MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
 ENTIDAD: JOSÉ ANTONIO GALÁN
 CODIGO: 218168081
 FECHA DE C 31/12/2016
 Periodo de de 1 Septiembre a 31 de Diciembre de 2016

Cifras en Miles de Pesos

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
10000	activos	428339	49334	77780	400893	115234	285659
11000	efectivo	134893	47289	76310	106872	106872	0
110500	caja	1379	135	1514	0	0	0
110501	caja principal	0	135	135	0	0	0
110502	caja menor	1379	0	1379	0	0	0
111000	depósitos en instituciones financieras	133514	47154	74796	105872	105872	0
111005	cuenta corriente	133514	47154	74796	105872	105872	0
160000	propiedades, planta y equipo	285084	2046	1470	285659	0	285659
164000	edificaciones	233210	0	0	233210	0	233210
164009	colegios y escuelas	233210	0	0	233210	0	233210
165500	maquinaria y equipo	123134	1470	0	124604	0	124604
165505	equipo de música	5261	1470	0	6731	0	6731
165509	equipo de enseñanza	117848	0	0	117848	0	117848
165511	herramientas y accesorios	25	0	0	25	0	25
166500	muebles, enseres y equipo de oficina	70155	0	0	70155	0	70155
166501	muebles y enseres	50638	0	0	50638	0	50638
166502	equipo y máquina de oficina	2142	0	0	2142	0	2142
166590	otros muebles, enseres y equipo de oficina	17175	0	0	17175	0	17175
167000	equipos de comunicación y computación	180376	575	1470	179481	0	179481
167001	equipo de comunicación	9349	0	0	9349	0	9349
167002	equipo de computación	171027	575	1470	170132	0	170132
168500	depreciación acumulada (cr)	-321791	0	0	-321791	0	-321791
168501	edificaciones	-103519	0	0	-103519	0	-103519
168504	maquinaria y equipo	-86389	0	0	-86389	0	-86389
168506	muebles, enseres y equipo de oficina	-45372	0	0	-45372	0	-45372
168507	equipos de comunicación y computación	-86511	0	0	-86511	0	-86511
190000	otros activos	9362	0	0	9362	9362	0
197000	intangibles	11212	0	0	11212	11212	0
197008	software	11212	0	0	11212	11212	0
197500	amortización acumulada de intangibles (cr)	-1850	0	0	-1850	-1850	0
197508	software	-1850	0	0	-1850	-1850	0
200000	pasivos	0	77834	77834	0	0	0
240000	cuentas por pagar	0	72088	72088	0	0	0
240100	adquisición de bienes y servicios nacional	0	69136	69136	0	0	0
240101	bienes y servicios	0	69136	69136	0	0	0
243600	retención en la fuente e impuesto de timbr	0	2952	2952	0	0	0
243604	comisiones	0	50	50	0	0	0
243605	servicios	0	1708	1708	0	0	0
243608	compras	0	707	707	0	0	0
243625	impuesto a las ventas retenido por consign	0	487	487	0	0	0
290000	otros pasivos	0	5846	5846	0	0	0
290500	recaudos a favor de terceros	0	5846	5846	0	0	0
290502	impuestos	0	3967	3967	0	0	0
290590	otros recaudos a favor de terceros	0	1879	1879	0	0	0
300000	patrimonio	425586	24693	0	400893	0	400893
310000	hacienda pública	425586	24693	0	400893	0	400893
310500	capital fiscal	450711	0	0	450711	0	450711
310504	municipio	450711	0	0	450711	0	450711
311000	resultado del ejercicio	0	24693	0	-24693	0	-24693
311002	déficit del ejercicio	0	24693	0	-24693	0	-24693
312800	provisiones, agotamiento, depreciaciones y	-25125	0	0	-25125	0	-25125
312804	depreciación de propiedades, planta y equi	-25125	0	0	-25125	0	-25125
400000	ingresos	81064	0	40118	121182	0	121182
440000	transferencias	77191	0	33175	110366	0	110366
442800	otras transferencias	77191	0	33175	110366	0	110366
442803	para gastos de funcionamiento	0	0	31372	31372	0	31372
442805	para programas de educación	77191	0	1803	78994	0	78994
480000	otros ingresos	3873	0	6943	10816	0	10816
480800	otros ingresos ordinarios	3130	0	6808	9938	0	9938
480817	arrendamientos	3130	0	6808	9938	0	9938
481000	extraordinarios	743	0	135	878	0	878

JOSE ANTONIO GALAN
NIT 829.000.548-1

17-01-17
Leonardo
330

Barrancabermeja, Enero 18 de 2017.

Rafael H.
07-02-17

Señores
Secretaria de educación Municipal
Barrancabermeja

Referencia: Presentación informe Estados Financieros Cuarto trimestre 2016

Apreciados Señores

En cumplimiento de la Resolución 706 de 2006, adjunto a la presente estoy remitiéndole la información financiera, económica del INSTITUCION EDUCATIVA JOSE ANTONIO GALAN, correspondiente a 31 de Diciembre del 2016.

Los archivos enviados , corresponden a los modelos CGN2005.001, CGN2005.002 CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS.TXT,CGN2005_002_OPERACIONES_R ECIPROCAS.TXT , NOTA EGENRALES Y ESPECIFICAS de la Circular Externa debidamente validado como también notas específicas, notas generales a los estados financieros, Evaluación de control interno contable cualitativa y cuantitativa ejecución de ingresos y gastos .

Cordial Saludo,



GUSTAVO PRADA RUSSO
Rector

Anexo: Información en medio magnético