



INSTITUCION EDUCATIVA MUNICIPAL LIBERTAD

NIT 814006334-5
BALANCE DE PRUEBA
Corte a: 2023-12-31



CERTIFICACIÓN DE EXCELENCIA


Codigo	Descripción	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
1	ACTIVOS	764,714,158.55	0	963,273,584.87	755,729,354.75	972,258,388.67	0
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	137,780,662.57	0	748,011,633.87	544,161,360.75	341,630,935.69	0
1105	CAJA	0	0	1,760,000.00	1,760,000.00	0	0
110501	Caja Principal	0	0	1,760,000.00	1,760,000.00	0	0
11050101	CAJA PRINCIPAL	0	0	1,760,000.00	1,760,000.00	0	0
1105010101	Caja principal	0	0	1,760,000.00	1,760,000.00	0	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	137,780,662.57	0	746,251,633.87	542,401,360.75	341,630,935.69	0
111005	Cuenta Corriente	121,187,112.69	0	522,643,645.53	308,250,631.81	335,580,126.41	0
11100501	BANCO POPULAR CUENTA RECURSOS PROPIOS 110-420-02200-6	77,086,094.00	0	107,150,190.01	128,240,070.70	55,996,213.31	0
11100502	BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS MUNICIPALES 110-420-02235-2	44,101,018.69	0	415,493,455.52	180,010,561.11	279,583,913.10	0
111006	Cuenta de Ahorros	16,593,549.88	0	223,607,988.34	234,150,728.94	6,050,809.28	0
11100601	BANCO POPULAR CUENTA MAESTRA 220-420-05034-6	16,104,521.94	0	189,566,258.16	199,840,870.94	5,829,909.16	0
11100602	BANCO POPULAR CUENTA MAESTRA PAGA 220-420-20830-8	489,027.94	0	34,041,730.18	34,309,858.00	220,900.12	0
14	PRESTAMOS POR COBRAR	0	0	100,707,374.00	100,707,374.00	0	0
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	100,707,374.00	100,707,374.00	0	0
142012	Anticipos para adquisición de bienes y servicios	0	0	100,707,374.00	100,707,374.00	0	0
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	608,545,134.89	0	114,554,577.00	110,860,620.00	612,239,091.89	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	156,778,751.98	0	0	0	156,778,751.98	0
165505	Equipo de Música	29,512,708.98	0	0	0	29,512,708.98	0
165506	Equipo de Recreación y Deporte	999,000.00	0	0	0	999,000.00	0
165509	Equipo de Enseñanza	95,511,000.00	0	0	0	95,511,000.00	0
165511	Herramientas y Accesorios	800,000.00	0	0	0	800,000.00	0
165522	Equipo de Ayuda Audiovisual	29,956,043.00	0	0	0	29,956,043.00	0
1665	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	108,416,147.00	0	101,794,266.00	0	210,210,413.00	0
166501	Muebles y Enseres	58,930,381.00	0	101,794,266.00	0	160,724,647.00	0
166502	Equipo de Maquina de Oficina	49,485,766.00	0	0	0	49,485,766.00	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	853,972,207.29	0	5,210,311.00	0	859,182,518.29	0
167001	Equipo de Comunicación	103,286,455.00	0	2,710,311.00	0	105,996,766.00	0
167002	Equipo de Computación	750,685,752.29	0	2,500,000.00	0	753,185,752.29	0
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIN Y ELEVACION	38,527,000.00	0	0	0	38,527,000.00	0
167502	Terrestre	38,527,000.00	0	0	0	38,527,000.00	0
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3,171,743.00	0	0	0	3,171,743.00	0
168002	Equipo de Restaurante y Cafetería	3,171,743.00	0	0	0	3,171,743.00	0
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	73,307,875.00	0	7,550,000.00	0	80,857,875.00	0
168103	Bienes de culto	1,100,000.00	0	0	0	1,100,000.00	0
168107	Libros y publicaciones de investigación y Cultura	72,207,875.00	0	7,550,000.00	0	79,757,875.00	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	625,628,589.38	0	110,860,620.00	0	736,489,209.38
168504	Maquinaria y Equipo	0	12,791,180.34	0	10,451,916.00	0	23,243,096.34
168506	Muebles, enseres y Equipo de oficina	0	48,049,289.00	0	10,841,612.00	0	58,890,901.00
168507	Equipo de Comunicación y computación	0	520,479,746.04	0	85,397,220.00	0	605,876,966.04
168508	Equipo de Transporte Traccin y elevación	0	43,192,011.00	0	3,852,700.00	0	47,044,711.00
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	1,116,363.00	0	317,172.00	0	1,433,535.00
19	OTROS ACTIVOS	18,388,361.09	0	0	0	18,388,361.09	0
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	450,000.00	0	0	0	450,000.00	0
196007	Libros de Investigación, de publicación y consulta	450,000.00	0	0	0	450,000.00	0
1970	INTANGIBLES	17,938,361.09	0	0	0	17,938,361.09	0
197008	Software	17,938,361.09	0	0	0	17,938,361.09	0
2	PASIVOS	0	0	521,220,475.98	774,075,801.98	0	252,855,326.00
24	CUENTAS POR PAGAR	0	0	521,220,475.98	774,075,801.98	0	252,855,326.00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0	461,374,475.98	714,229,801.98	0	252,855,326.00
240101	Adquisición de Bienes y Servicios	0	0	461,374,475.98	714,229,801.98	0	252,855,326.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	45,990,000.00	45,990,000.00	0	0
240703	IMPUESTOS	0	0	45,990,000.00	45,990,000.00	0	0
24070301	UDENAR 0.5%	0	0	2,947,000.00	2,947,000.00	0	0
2407030101	UDENAR GRATUIDAD	0	0	880,000.00	880,000.00	0	0
2407030102	UDENAR RECURSOS PROPIOS	0	0	606,000.00	606,000.00	0	0
2407030103	UDENAR TRANSFERENCIAS MUNICIPALES 0.5%	0	0	1,461,000.00	1,461,000.00	0	0
24070302	PROCULTURA 2%	0	0	11,224,000.00	11,224,000.00	0	0
2407030201	PROCULTURA GRATUIDAD 2%	0	0	3,219,000.00	3,219,000.00	0	0
2407030202	PROCULTURA RECURSOS PROPIOS 2%	0	0	2,186,000.00	2,186,000.00	0	0
2407030203	PROCULTURA 2% TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	0	0	5,819,000.00	5,819,000.00	0	0
24070303	ADULTO MAYOR 3%	0	0	13,653,000.00	13,653,000.00	0	0
2407030301	ADULTO MAYOR 3% GRATUIDAD	0	0	2,920,000.00	2,920,000.00	0	0
2407030302	ADULTO MAYOR 3% RECURSOS PROPIOS	0	0	2,384,000.00	2,384,000.00	0	0
2407030303	ADULTO MAYOR TRANSFERENCIAS MUNICIPALES 3%	0	0	8,349,000.00	8,349,000.00	0	0
24070304	CONTRIBUCION SEGURIDAD CIUDADANA	0	0	15,973,000.00	15,973,000.00	0	0
2407030401	Contribución seguridad ciudadana gratuidad %	0	0	1,400,000.00	1,400,000.00	0	0
2407030402	Contribución Seguridad Ciudadana Recursos Propios 5%	0	0	1,869,000.00	1,869,000.00	0	0
2407030403	CONTRIBUCION CIUDADANA RANSFERENCIAS MUNICIPALES 5%	0	0	12,704,000.00	12,704,000.00	0	0
24070305	ESTAMPILLA PRO ELECTRIFICACION RURAL	0	0	2,193,000.00	2,193,000.00	0	0
2407030501	Estampilla Proelectrificación Rural gratuidad 0.5%	0	0	435,000.00	435,000.00	0	0
2407030502	Estampilla Electrificación Rural recursos propios 0.5%	0	0	375,000.00	375,000.00	0	0
2407030503	ESTAMPILLA PRO ELECTRIFICACION RURAL TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	0	0	1,383,000.00	1,383,000.00	0	0
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	0	9,291,000.00	9,291,000.00	0	0
243603	HONORARIOS	0	0	266,000.00	266,000.00	0	0
24360305	Por servicios de licenciamiento o derecho de uso de software GRATUIDAD	0	0	266,000.00	266,000.00	0	0
243605	Servicios	0	0	1,141,000.00	1,141,000.00	0	0
24360501	Servicios GRATUIDAD EDUCATIVA 6%	0	0	180,000.00	180,000.00	0	0
24360502	SERVICIOS GRATUIDAD 4%	0	0	11,000.00	11,000.00	0	0

Codigo	Descripcion	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
24360503	Servicios RECURSOS PROPIOS 6%	0	0	150,000.00	150,000.00	0	0
24360504	Servicios RECURSOS PROPIOS 4%	0	0	40,000.00	40,000.00	0	0
24360507	SERVICIOS TRANSFERENCIAS MUNICIPALES 4%	0	0	760,000.00	760,000.00	0	0
243608	Compras	0	0	3,872,000.00	3,872,000.00	0	0
24360801	Compras GRATUIDAD 3.5%	0	0	1,212,000.00	1,212,000.00	0	0
24360802	Compras GRATUIDAD 2.5%	0	0	1,034,000.00	1,034,000.00	0	0
24360803	Compras RECURSOS PROPIOS 3.5%	0	0	918,000.00	918,000.00	0	0
24360804	Compras RECURSOS PROPIOS 2.5%	0	0	459,000.00	459,000.00	0	0
24360807	COMPRAS TRANSFERENCIAS MUNICIPALES 2.5%	0	0	199,000.00	199,000.00	0	0
24360808	COMPRAS TRANSFERENCIAS MUNICIPALES 3.5%	0	0	50,000.00	50,000.00	0	0
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	0	0	1,711,000.00	1,711,000.00	0	0
24362501	Impuesto a las ventas retenido por consignar GRATUIDAD	0	0	475,000.00	475,000.00	0	0
24362502	Impuesto a las ventas retenido por consignar RECURSOS PROPIOS	0	0	487,000.00	487,000.00	0	0
24362503	Impuesto a las ventas retenido por consignar TRANSFERENCIAS MUNICIAPLES	0	0	749,000.00	749,000.00	0	0
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	0	0	1,390,000.00	1,390,000.00	0	0
24362601	Contrato de Construccion GRATUIDAD	0	0	560,000.00	560,000.00	0	0
24362602	Contrato de Construccion Recursos Propios	0	0	747,000.00	747,000.00	0	0
24362603	Contrato de Construccion TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	0	0	83,000.00	83,000.00	0	0
243627	RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	0	911,000.00	911,000.00	0	0
24362701	Reteca en COMPRAS GRATUIDAD	0	0	392,000.00	392,000.00	0	0
24362702	Reteca en COMPRAS RECURSOS PROPIOS	0	0	173,000.00	173,000.00	0	0
24362703	Reteca SERVICIOS RECURSOS PROPIOS	0	0	11,000.00	11,000.00	0	0
24362704	Reteca SERVICIOS GRATUIDAD	0	0	46,000.00	46,000.00	0	0
24362706	Industria Litografica, Tipografica y conexas	0	0	24,000.00	24,000.00	0	0
24362707	RETEICA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION RECURSOS PROPIOS	0	0	101,000.00	101,000.00	0	0
24362709	Tereica por COMPRAS TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	0	0	57,000.00	57,000.00	0	0
24362710	Reteca por servicios TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	0	0	107,000.00	107,000.00	0	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	0	4,565,000.00	4,565,000.00	0	0
244024	Tasas	0	0	4,565,000.00	4,565,000.00	0	0
24402401	Tasa Pro Deporte y Recreacion - GRATUIDAD	0	0	995,000.00	995,000.00	0	0
24402402	Tasa Pro Deporte y Recreacion - Recursos Propios	0	0	788,000.00	788,000.00	0	0
24402403	Tasa Pro Deporte transferencias municipales	0	0	2,782,000.00	2,782,000.00	0	0
3	PATRIMONIO	0	764,714,158.55	227,806,106.71	182,495,010.83	0	719,403,062.67
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0	764,714,158.55	227,806,106.71	182,495,010.83	0	719,403,062.67
3105	CAPITAL FISCAL	0	1,296,794,359.00	0	0	0	1,296,794,359.00
310506	Capital Fiscal	0	1,296,794,359.00	0	0	0	1,296,794,359.00
31050601	ITEM LIBERTAD	0	1,296,794,359.00	0	0	0	1,296,794,359.00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	349,585,189.62	0	182,495,010.83	0	532,080,200.45	0
310902	Perdidas o Deficits Acumulados	349,585,189.62	0	182,495,010.83	0	532,080,200.45	0
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	182,495,010.83	0	45,311,095.88	182,495,010.83	45,311,095.88	0
311002	Perdida o Deficit del ejercicio	182,495,010.83	0	45,311,095.88	182,495,010.83	45,311,095.88	0
4	INGRESOS	0	0	802,954,411.67	802,954,411.67	0	0
44	TRANSFERENCIAS	0	0	571,929,272.70	571,929,272.70	0	0
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0	0	180,769,687.00	180,769,687.00	0	0
440818	Participacin para educacin	0	0	180,769,687.00	180,769,687.00	0	0
44081801	Gratuidad Educativa	0	0	180,769,687.00	180,769,687.00	0	0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	391,159,585.70	391,159,585.70	0	0
442890	Otras Transferencias	0	0	391,159,585.70	391,159,585.70	0	0
48	OTROS INGRESOS	0	0	231,025,138.97	231,025,138.97	0	0
4802	FINANCIEROS	0	0	1,013,576.40	1,013,576.40	0	0
480201	Interes sobre depósitos en instituciones financieras - GRATUIDAD	0	0	1,013,576.40	1,013,576.40	0	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	0	230,011,562.57	230,011,562.57	0	0
480809	Excedentes Financieros	0	0	137,780,662.57	137,780,662.57	0	0
48080901	Ingresos Operacionales	0	0	97,125,305.01	97,125,305.01	0	0
48080902	Gratuidad Educativa	0	0	9,758,051.55	9,758,051.55	0	0
48080903	Otras Transferencias de Recursos Públicos	0	0	29,181,728.68	29,181,728.68	0	0
48080905	Rendimientos financieros - gratuidad	0	0	1,715,577.33	1,715,577.33	0	0
480817	arrendamiento operativo	0	0	15,480,000.00	15,480,000.00	0	0
480890	Otros Ingresos diversos	0	0	76,750,900.00	76,750,900.00	0	0
48089001	certificados y constancias	0	0	1,760,000.00	1,760,000.00	0	0
48089014	Otros Ingresos	0	0	74,990,900.00	74,990,900.00	0	0
5	GASTOS	0	0	1,420,969,689.96	1,420,969,689.96	0	0
51	DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACION	0	0	599,624,224.98	599,624,224.98	0	0
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0	63,481,000.00	63,481,000.00	0	0
510802	Honorarios	0	0	63,481,000.00	63,481,000.00	0	0
5111	GENERALES	0	0	535,197,338.52	535,197,338.52	0	0
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0	268,768,470.00	268,768,470.00	0	0
511114	Materiales y Suministros	0	0	128,329,963.55	128,329,963.55	0	0
511115	Mantenimiento	0	0	54,988,120.68	54,988,120.68	0	0
511117	Servicios Públicos	0	0	32,169,537.96	32,169,537.96	0	0
511120	Publicidad y propaganda	0	0	3,116,000.00	3,116,000.00	0	0
511121	Impresos, Publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	0	5,927,500.00	5,927,500.00	0	0
511125	Seguros Generales	0	0	20,500,669.00	20,500,669.00	0	0
511137	Eventos Culturales	0	0	870,000.00	870,000.00	0	0
511150	Procesamiento de Informacion	0	0	8,811,500.00	8,811,500.00	0	0
511179	Honorarios	0	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0	0
511180	Servicios	0	0	1,715,577.33	1,715,577.33	0	0
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0	945,886.46	945,886.46	0	0
512011	Impuesto sobre vehculos automotores	0	0	348,000.00	348,000.00	0	0
512024	Gravamen a los movimientos financieros	0	0	597,886.46	597,886.46	0	0
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	0	110,860,620.00	110,860,620.00	0	0
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0	110,860,620.00	110,860,620.00	0	0
536004	Maquinaria y Equipo	0	0	10,451,916.00	10,451,916.00	0	0
536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	0	0	10,841,612.00	10,841,612.00	0	0
536007	Equipos de comunicación y computación	0	0	85,397,220.00	85,397,220.00	0	0
536008	Equipo de transporte, Tracción y elevación	0	0	3,852,700.00	3,852,700.00	0	0
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	317,172.00	317,172.00	0	0

Codigo	Descripcion	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	0	710,484,844.98	710,484,844.98	0	0
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	0	710,484,844.98	710,484,844.98	0	0
590501	Cierre de ingresos, gastos y costos	0	0	710,484,844.98	710,484,844.98	0	0
SUMAS IGUALES		764,714,158.55	764,714,158.55	3,936,224,269.19	3,936,224,269.19	972,258,388.67	972,258,388.67



PAULO EMILIO DIAZ MONTENEGRO
 Rector
 Adjunto certificación



GENYS RODRIGUEZ HERNÁNDEZ
 CONTADOR PÚBLICO T.P. 110130 - T