


<b>República de Colombia</b>  <b>Alcaldía Municipal de San José de Cúcuta</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>  <b>CIRCULAR</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Fecha: Junio 2011</b>
<b>APOYO A LA GESTION INSTITUCIONAL</b>	<b>GESTION ADMINISTRATIVA</b>	<b>GESTION DOCUMENTAL, ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA</b>
<b>Macroproceso</b>	<b>Proceso</b>	<b>Subproceso:</b>

## No. 0091

**FECHA:** 19 DE AGOSTO DE 2021.

**PARA:** RECTORES, CONTADORES Y PAGADORES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA.

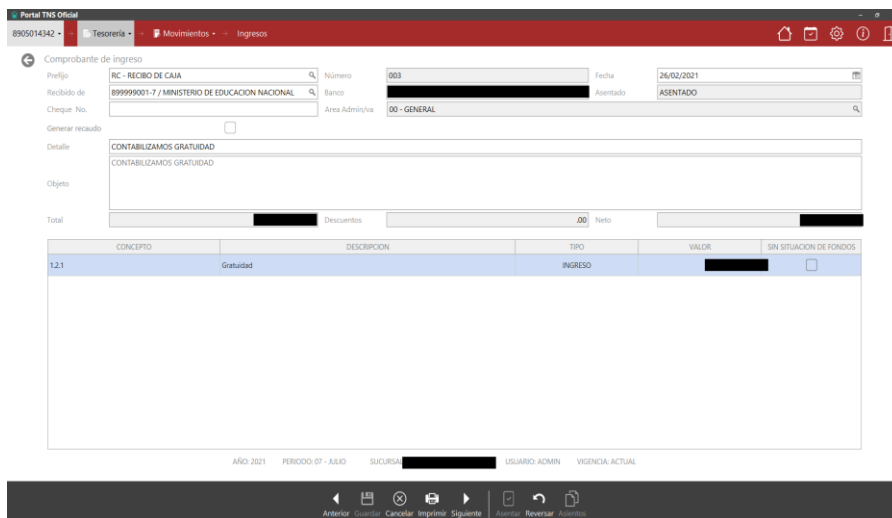
**DE:** AREA DE RECURSOS FISICOS Y FINANCIEROS DE LA SRÍA. DE EDUCACION

**ASUNTO:** REVISION SALDO NEGATIVO CTA 133704.10

Por medio de la presente me permito solicitar a los Rectores y Contadores de las Instituciones Educativas Oficiales del Municipio de San José de Cúcuta revisar la cuenta 133704.10 "Sistema General de Participación para la Educación", ya que en el consolidado que hace la Contaduría General del Municipio evidenció que presenta un saldo en rojo por valor de SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS CINCUENTA PESOS (\$764.466.950) MCTE. Por tanto, se solicita revisar los registros contables y hacer el reconocimiento debitando la cuenta 133704.10 y acreditando la 442805.10 para aquellas Instituciones Educativas que no lo hayan hecho.

A continuación, se detalla el procedimiento a seguir:

- Se registra el Ingreso de los recursos de Gratuidad en el módulo de Tesorería, bajo el concepto 1.2.1 Gratuidad



Portal TMS Oficial - Tesorería - Movimientos - Ingresos

Comprobante de ingreso

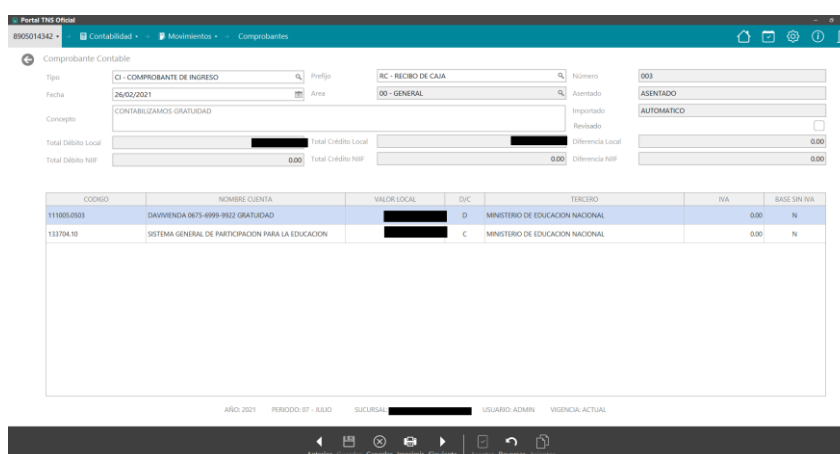
Prefijo: RC - RECIBO DE CAJA | Número: 003 | Fecha: 26/02/2021  
 Recibido de: 899999001-7 / MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL | Banco: [REDACTED] | Asentado: ASENTADO  
 Cheque No.: [REDACTED] | Área Administrativa: 00 - GENERAL

Detalle: CONTABILIZAMOS GRATUIDAD

CONCEPTO	DESCRIPCION	TIPO	VALOR	SIN SITUACION DE FONDOS
1.2.1	Gratuidad	INGRESO	[REDACTED]	<input type="checkbox"/>

AÑO 2021 PERIODO 07 - JULIO SUICURSIO [REDACTED] USUARIO ADMIN VIGENCIA ACTUAL

- Generando una contabilización Debitando la Cuenta de Banco y haciéndole un crédito a la Cuenta por cobrar 133704.10



Portal TMS Oficial - Contabilidad - Movimientos - Comprobantes

Comprobante Contable

Tipo: CI - COMPROBANTE DE INGRESO | Prefijo: RC - RECIBO DE CAJA | Número: 003  
 Fecha: 26/02/2021 | Área: 00 - GENERAL | Asentado: ASENTADO  
 Concepto: CONTABILIZAMOS GRATUIDAD | Importado: AUTOMATICO


Total Débito Local: 0.00 | Total Crédito Local: [REDACTED] | Diferencia Local: 0.00  
 Total Débito NIF: 0.00 | Total Crédito NIF: 0.00 | Diferencia NIF: 0.00

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR LOCAL	DIC	TERCERO	IWA	BASE SIN IVA
11805001	DAVENIDA 6975-6995-PR02 GRATUIDAD	[REDACTED]	D	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0.00	NI
133704.10	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION PARA LA EDUCACION	[REDACTED]	C	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0.00	NI

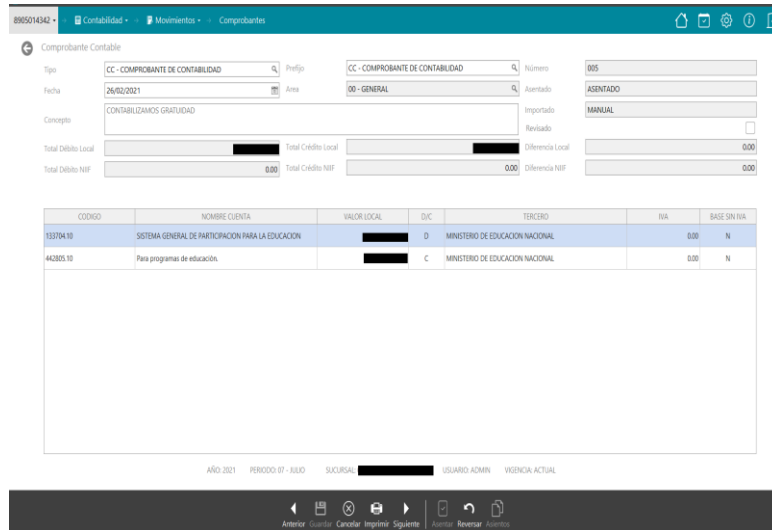
AÑO 2021 PERIODO 07 - JULIO SUICURSIO [REDACTED] USUARIO ADMIN VIGENCIA ACTUAL

### SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL

Avenida 4 No. 14-40 PBX 5784949 Exts.149 a 165 - Web Oficial Alcaldía: [www.cucuta-nortedesantander.gov.co](http://www.cucuta-nortedesantander.gov.co) –  
 Web Secretaría: [www.semucucuta.gov.co](http://www.semucucuta.gov.co) - E-Mail: [despachoseeducacion@semucucuta.gov.co](mailto:despachoseeducacion@semucucuta.gov.co)  
[educacion@cucuta-nortedesantander.gov.co](mailto:educacion@cucuta-nortedesantander.gov.co)

<b>República de Colombia</b>  <b>Alcaldía Municipal de San José de Cúcuta</b>	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>  <b>CIRCULAR</b>	<b>Versión: 1</b>
		<b>Fecha: Junio 2011</b>
<b>APOYO A LA GESTION INSTITUCIONAL</b>	<b>GESTION ADMINISTRATIVA</b>	<b>GESTION DOCUMENTAL, ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA</b>
<b>Macroproceso</b>	<b>Proceso</b>	<b>Subproceso:</b>

3. De esta forma se debe realizar un comprobante de contabilidad reconociendo el ingreso y cancelando la cuenta por cobrar 133704.10 contra la cuenta 442805.10



CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR LOCAL	D/C	TERCERO	IVA	BASE SIN IVA
133704.10	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION PARA LA EDUCACION	0.00	D	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0.00	N
442805.10	Para programas de educación.	0.00	C	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0.00	N

Este paso número 3 se ha omitido en algunas Instituciones Educativas del Municipio, dejando un saldo en rojo por valor de SETECIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS CINCUENTA PESOS (\$764.466.950) MCTE., se solicita nuevamente revisar y hacer el reconocimiento debitando la cuenta 133704.10 y acreditando la cuenta 442805.10.

Cordialmente,

  
**MARIA CAROLINA FLOREZ MONTEJO**  
 Subsecretaria de Despacho  
 Área de Recursos Físicos y Financieros  
 Secretaría de Educación Municipal

Proyectó: Yrene Navarro Arévalo, Profesional Universitario 

Revisó: Subsecretaría Contaduría Mpal.

Copia: Dra. Olga Judith Pablos Forero, Contadora General del Municipio