

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

Nota	T e x t o
(1)	<p>CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL La INSTITUCIÓN EDUCATIVA, establecida de acuerdo a las leyes colombianas es una institución educatva, de carácter público sin ánimo de lucro, reconocida por el Ministerio de Educación Nacional según código DANE No. 17600102701</p> <p>POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES. Los hechos económicos se rigen por las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Marco Normativo para entidades de gobierno dse manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares y los lineamientos que sean impartidos por el Municipio de Santiago de Cali. No obstante, en algunos casos específicos y basándose en lo definido en el Marco Normativo par entidades de gobierno, la institución podrá aplicar juicios profesionales para seleccionar y aplicar una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, que permita mostrar su situación financiera, su rendimiento financiero y sus flujos de efectivo, atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; en este caso la institución educativa documentará la política definida .</p> <p>Los Estados Financieros están representados en pesos colombianos, que es la moneda de la entidad. Se tiene software para registrar la función operativa de los registros y tener la información actualizada.</p>
(2)	<p>RECONOCIMIENTO ACTIVOS Los activos se reconocen a partir de los 50UVTS como activos en tránsito</p> <p>PASIVOS En los pasivos se reflejan las cuentas por pagar, retenciones e impuesto generados.</p> <p>PATRIMONIO El patrimonio es definido como la parte residual de los activos, una vez deducido sus pasivos.</p> <p>INGRESOS Los ingresos de recurso público son recibidos por el ministerio de educación Nacional de acuerdo al sistema general de participaciones (SGP). Los ingresos de recursos propios son de otras fuentes de tales como certificados, concesiones, adonaciones y convenios.</p> <p>COSTOS Y GASTOS Los costos o gastos que surgen de la actividad ordinaria del ejercicio de la operación durante el periodo.</p>
(3)	<p>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS CUENTA RECURSOS PROPIOS: El objetivo de la cuenta es el manejo de recursos propios, corresponde a los ingresos por: Venta de Servicios: certificados y constancias de estudios, duplicado de diplomas, ciclos nocturnos y otros.</p>

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

Nota	T e x t o								
	<p>Transferencias del Nivel Municipal: corresponde a recursos girados para el fortalecimiento de los fondos de servicios educativos.</p> <p>Arrendamiento Operativo: ingresos recibidos por los contratos suscritos por los espacios de tienda escolar y otros.</p> <p>Otros Ingresos Diversos: comprende los ingresos por concepto de recuperacion de cartera.</p> <p>CUENTA MESTRA GRATUIDAD</p> <p>De acuerdo a la resolucion 12829 del 30 de junio de 2017 se reglamento las cuentas maestras de las entidades territoriales para la administracion de los recursos del Sistema General de Participaciones en Educacion en sus componentes de prestacion del servicio, cancelaciones calidad matricula y calidad gratuidad.</p> <p>El obojtivo de esta cuenta es el manejo de los recursos de Gratuidad y calidad educativa del nivel nacional.</p> <p>CUENTA PAGADORA</p> <p>El Ministerio de Hacienda y Credito Publico segun resolucion 0660 de marzo 09 de 2018 reglamento las cuentas maestras pagadoras.</p> <p>El objetivo de esta cuenta de ahorros es funcionar como pagadora, es la que se utiliza para la realizacion de operaciones por boton PSE con cargo a los recursos de gratuidad, la cual esta registrada ante el Ministerio de Hacienda y Credito Publico.</p> <p>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</p> <p>Los recursos administrados en las cuentas de ahorro generan intereses a tasas variables establecidas por la Super Intendencia Bancaria.</p>								
(4)	<p>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</p> <p>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</p> <p>La institucion posee una Cuenta Corriente y tres de Ahorros que al cierre del periodo, se presentan los siguientes saldos</p> <table><tbody><tr><td>Cuenta Corriente Banco Caja Social No 21002636349</td><td>\$227.530.404</td></tr><tr><td>Cuenta Ahorros Banco Caja Social No 24012432396</td><td>\$ 73.034.554</td></tr><tr><td>Cuenta Ahorros Banco Caja Social No 24084064471</td><td>\$ 3</td></tr><tr><td>TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</td><td>\$300.564.961</td></tr></tbody></table>	Cuenta Corriente Banco Caja Social No 21002636349	\$227.530.404	Cuenta Ahorros Banco Caja Social No 24012432396	\$ 73.034.554	Cuenta Ahorros Banco Caja Social No 24084064471	\$ 3	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$300.564.961
Cuenta Corriente Banco Caja Social No 21002636349	\$227.530.404								
Cuenta Ahorros Banco Caja Social No 24012432396	\$ 73.034.554								
Cuenta Ahorros Banco Caja Social No 24084064471	\$ 3								
TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$300.564.961								
(5)	<p>CUENTAS POR COBRAR</p> <p>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</p> <p>Se encuentra representado cuentas por cobrar el deducible de la asegura dora por un siniestro a la institucion por valor de \$3.124.968 y cuenta por cobrar al Municipio Santiago De Cali por \$5.019.231 por el concepto de la resolucion 01500 del 8 de abril de 2024.</p> <p>Total cuentas por cobrar: \$8.144.199</p>								
(6)	<p>COMPONENTES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</p> <p>COMPONENTES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</p> <p>Los bienes con los que cuenta la institucion se encuentran reflejados</p>								

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

Nota	T e x t o																																							
	<p>en :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCION</th> <th>FECHA DE ADQUISICION</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>COMPUTADOR DE MESA CORE I5</td> <td>15/11/2019</td> <td>\$2.106.000</td> </tr> <tr> <td>FOTOCOPIADORA MULTIF</td> <td>31/08/2020</td> <td>\$19.000.000</td> </tr> <tr> <td>EQUIPO HIDROLAVADORA</td> <td>23/10/2020</td> <td>\$3.860.360</td> </tr> <tr> <td>COMPRA DE COMPUTADORES</td> <td>03/11/2020</td> <td>\$7.917.011</td> </tr> <tr> <td>COMPRA DE SOLDADOR</td> <td>30/11/2020</td> <td>\$5.819.100</td> </tr> <tr> <td>EQUIPO DE SOLDADURA</td> <td>04/08/2021</td> <td>\$5.100.000</td> </tr> <tr> <td>COMPRA DE PORTÁTILES</td> <td>26/11/2021</td> <td>\$6.250.000</td> </tr> <tr> <td>COMPRA DE COMPUTADOR</td> <td>28/07/2022</td> <td>\$2.370.000</td> </tr> <tr> <td>COMPRA DE VIDEO PROYECTOR</td> <td>24/11/2022</td> <td>\$3.189.200</td> </tr> <tr> <td>DUCHA PARA LABORATORIO DE QUIM</td> <td>24/10/2022</td> <td>\$3.546.200</td> </tr> <tr> <td>COMPRA DE FOTOCOPIADORAS</td> <td>23/05/2023</td> <td>\$6.000.000</td> </tr> <tr> <td>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</td> <td></td> <td>\$65.157.871</td> </tr> </tbody> </table>	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR	COMPUTADOR DE MESA CORE I5	15/11/2019	\$2.106.000	FOTOCOPIADORA MULTIF	31/08/2020	\$19.000.000	EQUIPO HIDROLAVADORA	23/10/2020	\$3.860.360	COMPRA DE COMPUTADORES	03/11/2020	\$7.917.011	COMPRA DE SOLDADOR	30/11/2020	\$5.819.100	EQUIPO DE SOLDADURA	04/08/2021	\$5.100.000	COMPRA DE PORTÁTILES	26/11/2021	\$6.250.000	COMPRA DE COMPUTADOR	28/07/2022	\$2.370.000	COMPRA DE VIDEO PROYECTOR	24/11/2022	\$3.189.200	DUCHA PARA LABORATORIO DE QUIM	24/10/2022	\$3.546.200	COMPRA DE FOTOCOPIADORAS	23/05/2023	\$6.000.000	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$65.157.871
DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR																																						
COMPUTADOR DE MESA CORE I5	15/11/2019	\$2.106.000																																						
FOTOCOPIADORA MULTIF	31/08/2020	\$19.000.000																																						
EQUIPO HIDROLAVADORA	23/10/2020	\$3.860.360																																						
COMPRA DE COMPUTADORES	03/11/2020	\$7.917.011																																						
COMPRA DE SOLDADOR	30/11/2020	\$5.819.100																																						
EQUIPO DE SOLDADURA	04/08/2021	\$5.100.000																																						
COMPRA DE PORTÁTILES	26/11/2021	\$6.250.000																																						
COMPRA DE COMPUTADOR	28/07/2022	\$2.370.000																																						
COMPRA DE VIDEO PROYECTOR	24/11/2022	\$3.189.200																																						
DUCHA PARA LABORATORIO DE QUIM	24/10/2022	\$3.546.200																																						
COMPRA DE FOTOCOPIADORAS	23/05/2023	\$6.000.000																																						
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$65.157.871																																						
(7)	<p>ACTIVOS INTANGIBLES</p> <p>ACTIVOS INTANGIBLES</p> <p>Se encuentra contabilizado la Licencia del Modulo de Inventarios del software ASCII POR VALOR DE \$3.949.000, el cual se encuentra completamente amortizado al cierre de la vigencia 2019.</p>																																							
(8)	<p>PASIVOS</p> <p>CUENTAS POR PAGAR</p> <p>Corresponde a las obligaciones pendientes de pago al cierre del periodo por concepto de bienes, servicios e impuestos.</p> <p>Se reflejan en las retenciones por impuestos</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Estampilla Pro-Desarrollo</td> <td>\$ 244.000</td> </tr> <tr> <td>Estampilla Pro-Univalle</td> <td>\$ 489.000</td> </tr> <tr> <td>Estampilla Pro-Hospitales</td> <td>\$ 244.000</td> </tr> <tr> <td>Estampilla pro-Universidad del Pacifico</td> <td>\$ 115.000</td> </tr> <tr> <td>Estampilla pro-Adulto mayor</td> <td>\$ 434.000</td> </tr> <tr> <td>Estampilla pro-Deporte</td> <td>\$ 460.000</td> </tr> <tr> <td>Otros recursos a favor de terceros</td> <td>\$ 0.000</td> </tr> <tr> <td>Retefuente y ReteIVA</td> <td>\$ 953.000</td> </tr> <tr> <td>Retención industria y comercio</td> <td>\$ 217.000</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$3.156.000</td> </tr> </tbody> </table>	Estampilla Pro-Desarrollo	\$ 244.000	Estampilla Pro-Univalle	\$ 489.000	Estampilla Pro-Hospitales	\$ 244.000	Estampilla pro-Universidad del Pacifico	\$ 115.000	Estampilla pro-Adulto mayor	\$ 434.000	Estampilla pro-Deporte	\$ 460.000	Otros recursos a favor de terceros	\$ 0.000	Retefuente y ReteIVA	\$ 953.000	Retención industria y comercio	\$ 217.000	TOTAL	\$3.156.000																			
Estampilla Pro-Desarrollo	\$ 244.000																																							
Estampilla Pro-Univalle	\$ 489.000																																							
Estampilla Pro-Hospitales	\$ 244.000																																							
Estampilla pro-Universidad del Pacifico	\$ 115.000																																							
Estampilla pro-Adulto mayor	\$ 434.000																																							
Estampilla pro-Deporte	\$ 460.000																																							
Otros recursos a favor de terceros	\$ 0.000																																							
Retefuente y ReteIVA	\$ 953.000																																							
Retención industria y comercio	\$ 217.000																																							
TOTAL	\$3.156.000																																							
(9)	<p>PATRIMONIO</p> <p>Representado por un capital fiscal de \$12.773.216, resultado de ejercicios anteriores por valor de \$124.626.273</p> <p>Para un patrimonio total de \$137.399.489</p>																																							

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

Nota

T e x t o


CLAUDIA PATRICIA MORALES B.
CONTADORA PUBLICA
DocId # 131,261-T
TP TP