

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4)

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 educativa de carácter público sin ánimo de lucro, reconocida por el Ministerio de Educación Nacional según código DANE No. 176001043791</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 de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares y los lineamientos que sean impartidos por el Municipio de Santiago de Cal. No obstante, en algunos casos específicos y basándose en lo definido en el Marco Normativo para 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. Los Estados Financieros están presentados 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 50 UVTS como activos en tránsito</p> <p>PASIVOS En los pasivos se refleja las retenciones, cuentas por pagar e impuestos 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 se clasifican en Venta de servicios educativos, transferencias del Nivel Municipal y Nacional y otros ingresos financieros, arrendamientos operativos y otros ingresos diversos.</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>DEPÓSITOS 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

4)

Nota	T e x t o																			
	Transferencias del nivel municipal:corresponde a recursos girados para el fortalecimiento de los fondos de servicios educativos. Donaciones: Aportes por partes de entidades privadas como apoyo a proyectos educativos. Arrendamiento Operativo:ingresos recibidos por los contratos suscritos por los espacios de tienda escolar y otros. Otros Ingresos diversos:comprende los ingresos por concepto de recuperacion de cartera. CUENTA MAESTRA GRATUIDAD 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. El objetivo de esta cuenta es el manejo de los recursos de Gratuidad y calidad educativa del nivel nacional. CUENTA PAGADORA El Ministerio de Hacienda y Credito Publico segun resolucion 0660 de marzo 09 de 2018 reglamento las cuentas maestras pagadoras. 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. RENDIMIENTOS FINANCIEROS Los recursos administrados en las cuentas de ahorro generan intereses a tasas variables establecidas por la Super Intendencia Bancaria.																			
(4)	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO La institucion educativa posee dos cuentas corrientes y una cuenta de a horros que del periodo, se presentan los siguientes saldos: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">CUENTAS</th> <th style="text-align: right;">MAR.2024</th> <th style="text-align: right;">JUN.2024</th> <th style="text-align: right;">VAR.ABSOL</th> <th style="text-align: right;">VAR.RELT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas Corrientes</td> <td style="text-align: right;">450111016</td> <td style="text-align: right;">607304795</td> <td style="text-align: right;">157193779</td> <td style="text-align: right;">34.92%</td> </tr> <tr> <td>Cuentas Ahorros</td> <td style="text-align: right;">39257</td> <td style="text-align: right;">16522</td> <td style="text-align: right;">-22735</td> <td style="text-align: right;">-57.91%</td> </tr> </tbody> </table>					CUENTAS	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELT	Cuentas Corrientes	450111016	607304795	157193779	34.92%	Cuentas Ahorros	39257	16522	-22735	-57.91%
CUENTAS	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELT																
Cuentas Corrientes	450111016	607304795	157193779	34.92%																
Cuentas Ahorros	39257	16522	-22735	-57.91%																
(5)	CUENTAS POR COBRAR Comparativamente con el trimestre anterior se registran las siguientes cuentas por cobrar <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">DESCRIPCION</th> <th style="text-align: right;">MAR.2024</th> <th style="text-align: right;">JUN.2024</th> <th style="text-align: right;">VAR.ABSOL</th> <th style="text-align: right;">VAR.RELAT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Transferencias</td> <td style="text-align: right;">23433946</td> <td></td> <td style="text-align: right;">-23433946</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Arrendamientos</td> <td style="text-align: right;">300000</td> <td></td> <td style="text-align: right;">-300000</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					DESCRIPCION	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT	Transferencias	23433946		-23433946		Arrendamientos	300000		-300000	
DESCRIPCION	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT																
Transferencias	23433946		-23433946																	
Arrendamientos	300000		-300000																	
(6)	COMPONENTES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS Los bienes con los que cuenta la institucion se encuentra reflejados en: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">DESCRIPCION</th> <th style="text-align: left;">FECHA DE ADQUISICION</th> <th style="text-align: left;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Compra de hidrolavadora</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR	Compra de hidrolavadora											
DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR																		
Compra de hidrolavadora																				

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4)

Nota	T e x t o				
	y guadaña	04/07/2019		\$1.950.000	
	Equipos audiovisuales	20/12/2018		\$2.097.269	
	Compra de armarios especiales	24/09/2019		\$15.232.000	
	Compra de equipos fotocopiado	15/09/2020		\$11.760.000	
	Compra de tv's	14/12/2020		\$19.063.800	
	Compra de portátiles	18/12/2020		\$24.900.000	
	Compra de Aires Acondicionados	03/08/2021		\$ 4.403.000	
	Compra de portátiles	01/10/2021		\$12.930.000	
	Compra de archivo rodante	12/11/2021		\$ 5.355.000	
	Compra de mobiliario escolar	20/12/2021		\$14.280.000	
	Compra de variador	29/09/2022		\$ 5.831.000	
	Compra equipo cómputo	05/10/2022		\$ 6.360.000	
	Equipos de Tecnologia	08/05/2023		\$ 8.960.000	
	Equipo Laser - Impresion	05/12/2023		\$ 8.000.808	
	DVR-Circuito de Camaras	22/05/2024		\$ 2.678.400	
	Extractor de polvo DC201	24/06/2024		\$ 7.300.000	
	TOTAL			\$151.101.277	
	Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes activos mayores a 50UVT				
		MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
	Prop.Planta y Eq.	141122877	151101277	9978400	7.07%

(7) **ACTIVOS INTANGIBLES**
 Corresponde al licenciamiento de software el cual registra los siguiente saldos trimestrales

	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
INTANGIBLES	6494000	6494000	0	0

(8) **PASIVOS**
 Las cuentas por pagar estan representadas en los compromisos pendientes por concepto de bienes y servicios e impuestos
 Los impuestos pendientes de pago son:

Estampilla Pro - Desarrollo	\$	1.185.000
Estampilla Pro - Univalle	\$	2.371.000
Estampilla Pro - Hospitales	\$	1.185.000
Estampilla Pro - Universidad del pacifico	\$	567.000
Estampilla Pro - Adulto mayor	\$	2.220.000
Estampilla Pro - Deporte	\$	2.270.000
Otros recursos a favor de terceros	\$	1.399.000
Retencion en Fuente y Rte IVA	\$	4.222.000
Retencion de Industria y Comercio	\$	1.594.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$	17.013.000

Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes saldos

DESCRIPCION	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
Estampillas	955000	9798000	8843000	925.97%

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

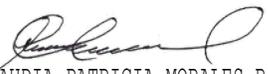
4)

Nota	T e x t o			
Otros Rec.A Terceros		1399000	1399000	
Retención en Fuente	586000	5816000	5230000	892.49%

(9) PATRIMONIO
Representado por un capital fiscal de \$39.028.160, un resultado acumulado de ejercicios anteriores por valor de \$565.661.478
Patrimonio total de \$604.689.638

Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes saldos

DESCRIPCION	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
Capital Fiscal	39028160	39028160		
Resultados Anteriores	565661478	565661478		
Resultado Actual	8776458	136719956	127943498	1457.80%



CLAUDIA PATRICIA MORALES B.
CONTADORA
DocId # 66,901,200-3
TP 131261-T