

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

8)

Nota	T e x t o
(1)	<p>CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL</p> <p>La Institución Educativa General Francisco de Paula Santander, 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.176001006119.</p> <p>POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES</p> <p>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 Cali. 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.</p> <p>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</p> <p>ACTIVOS</p> <p>Los activos se reconocen a partir de los 50UVT como activos en tránsito</p> <p>PASIVO</p> <p>En los pasivos se refleja las retenciones, impuestos generados y cuentas por pagar.</p> <p>PATRIMONIO</p> <p>El patrimonio es definido como la parte residual de los activos, una vez deducido sus pasivos.</p> <p>INGRESOS</p> <p>Los ingresos de recurso público son recibidos por el ministerio de educación Nacional de acuerdo al sistema general de participaciones. Los ingresos de recursos propios son de otras fuentes de tales como certificados, concesiones, donaciones y convenios.</p> <p>COSTOS Y GASTOS</p> <p>Los costos y gastos que surgen de la actividad ordinaria del ejercicio de la operación durante el periodo.</p>
(3)	<p>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES</p> <p>CUENTA RECURSOS PROPIOS:</p> <p>El objetivo de la cuenta es el manejo de recursos propios, corresponde a los ingresos por:</p> <ul style="list-style-type: none">- Venta de servicios educativos: Certificados y constancias de estudios,

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

8)

Nota	T e x t o										
	<p>duplicados de diplomas, ciclos nocturnos y otros.</p> <ul style="list-style-type: none">- Transferencias del nivel Municipal: Corresponden a recursos girados para el fortalecimiento de los fondos de servicios educativos.- Donaciones: Aportes por parte de entidades privadas como apoyo a proyectos educativos.- Arrendamientos operativos: Ingresos recibidos por los contratos suscritos por los espacios de tienda escolar y otros.- Otros Ingresos Diversos: Comprenden los ingresos por concepto de recuperación de cartera. <p>CUENTA MAESTRA GRATUIDAD</p> <p>De acuerdo a la resolución 12829 del 30 de Junio de 2017 se reglamentó las cuentas maestras de las entidades territoriales para la administración de los recursos del Sistema General de Participaciones en Educación en sus componentes de prestación del servicio, cancelaciones, calidad matrícula y calidad gratuidad.</p> <p>El objetivo 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 Crédito Público según resolución 0660 de Marzo 09 de 2018 reglamento las cuentas maestras pagadoras. El objetivo de esta cuenta de ahorros es funcionar como pagadora, es decir, para la El Ministerio de Hacienda y Crédito Público según resolución 0660 de Marzo 09 de 2018 reglamento las cuentas maestras pagadoras. El objetivo de esta cuenta de ahorros es funcionar como pagadora, es decir, para la el mismo establecimiento bancario donde se encuentra la cuenta maestra gratuidad, la cual está registrada ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.</p> <p>RENDIMIENTOS FINANCIEROS:</p> <p>Los recursos administrados en las cuentas de ahorro generan intereses a tasas variables establecidas por la Superintendencia Bancaria.</p>										
(4)	<p>ACTIVO - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</p> <p>Comparativamente con el trimestre anterior se presentan los siguientes saldos:</p> <table><thead><tr><th></th><th>DIC.2023</th><th>MAR.2024</th><th>VAR.ABSOL</th><th>VAR.RELAT</th></tr></thead><tbody><tr><td>Ctas Corrientes</td><td>24582480</td><td>8824946</td><td>-15757534</td><td>-64.10%</td></tr></tbody></table>		DIC.2023	MAR.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT	Ctas Corrientes	24582480	8824946	-15757534	-64.10%
	DIC.2023	MAR.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT							
Ctas Corrientes	24582480	8824946	-15757534	-64.10%							
(5)	<p>CUENTAS POR COBRAR</p> <p>Se encuentra representado por las cuentas pendientes de cobro, al cierre del periodo los ingresos causados por la resolución 00883.</p> <p>Comparativamente así:</p> <table><thead><tr><th></th><th>DIC.2023</th><th>MAR.2024</th><th>VAR.ABSOL</th><th>VAR.RELAT</th></tr></thead><tbody><tr><td>Transferencias</td><td></td><td>10009194</td><td>10009194</td><td></td></tr></tbody></table>		DIC.2023	MAR.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT	Transferencias		10009194	10009194	
	DIC.2023	MAR.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT							
Transferencias		10009194	10009194								
(6)	<p>COMPONENTES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</p>										

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

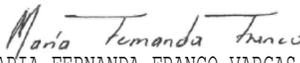
8)

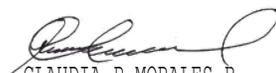
Nota	T e x t o			
	Representado en bienes mayores a 50UVT adquiridos por la Institucion Educativa de acuerdo al siguiente detalle:			
	DESCRIPCION	FECHA	VALOR	
	Equipo Computo	31/10/2019	\$ 2.200.000	
	Suministro de Video Beam	19/12/2019	\$ 1.860.000	
	Compra Aire Acondicionado	20/12/2019	\$ 3.991.150	
	2 Fotocopiadoras Imporcopy	31/08/2020	\$13.000.000	
	Compra de 2 Computadores	30/11/2020	\$ 4.210.000	
	1 Computador para Oficina	30/11/2020	\$ 2.345.000	
	Suministro de Video Beam	31/03/2021	\$ 2.576.000	
	Compra de 3 Computadores	31/03/2021	\$ 5.940.000	
	Proyectores EPSON 3LCD	10/11/2022	\$10.728.000	
	TOTAL PLANTA Y EQUIPO		\$46.850.150	
	Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes activos mayores a 50UVT			
	DESCRIPCION	DIC.2023	MAR.2024	VAR.ABSOL VAR.RELAT
	Prop.Planta y Eq.	46850150	46850150	
(7)	ACTIVOS INTANGIBLES			
	Corresponde al licenciamiento de software el cual registra los siguiente saldos trimestrales			
		DIC.2023	MAR.2024	VAR.ABSOL VAR.RELAT
	Intangibles	2545000	2545000	
(8)	CUENTAS POR PAGAR			
	Corresponde a las obligaciones pendientes de pago para el cierre del periodo por concepto de bienes, servicios e impuestos:			
	Se registran cuentas por pagar por concepto de retenciones asi:			
	Estampilla Pro Desarrollo	\$ 59.000		
	Estampilla Pro Univalle	\$ 119.000		
	Estampilla Pro Hospitales	\$ 59.000		
	Estampilla Pro Univ.Pacifico	\$ 16.000		
	Estampilla Pro Adulto Mayor	\$ 63.000		
	Estampilla Pro Deporte	\$ 63.000		
	Otros Recursos a Favor de Terceros	\$ 0.000		
	Retenciones en la Fuente y Reteiva	\$ 144.000		
	Retencion de Industria y Comercio	\$ 19.000		
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 542.000		
	Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes saldos:			
	DESCRIPCION	DIC.2023	MAR.2024	VAR.ABSOL VAR.RELAT
	Bienes y Servicios	193000		-193000
	Estampillas	6400000	379000	-6021000 -94.08%
	Otros Rec. a Terceros	1992800		-1992800
	Retencion en Fuente	4047000	163000	-3884000 -95.97%

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

8)

Nota	T e x t o				
(9)	PATRIMONIO				
	Representado por un resultado de ejercicios anteriores cuyo valor es de \$58.658.230				
	Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes saldos				
	DIC.2023	MAR.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT	
	Resultados Anteriores	72072114	58658230	-13413884	-18.61%
	Resultado Actual	-13413884	6484060	19897944	-148.34%


MARIA FERNANDA FRANCO VARGAS
RECTOR
DocId # 66,827,907


CLAUDIA P MORALES B
CONTADOR PUBLICO