

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4)

Nota	T e x t o
(1)	<p>CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL 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 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 ACTIVOS Los activos se reconocen a partir de los 50UVT como activos en tránsito</p> <p>PASIVO En los pasivos se refleja las retenciones, impuestos generados y cuentas por pagar.</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. Los ingresos de recursos propios son de otras fuentes de tales como certificados, concesiones, donaciones y convenios.</p> <p>COSTOS Y GASTOS Los costos y gastos que surgen de la actividad ordinaria del ejercicio de la operación durante el periodo.</p>
(3)	<p>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES CUENTA RECURSOS PROPIOS: El objetivo de la cuenta es el manejo de recursos propios, corresponde a los ingresos por: - Venta de servicios educativos: Certificados y constancias de estudios,</p>

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4)

Nota

T e x t o

duplicados de diplomas, ciclos nocturnos y otros.
- 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.

CUENTA MAESTRA GRATUIDAD

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.

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 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.

RENDIMIENTOS FINANCIEROS:

Los recursos administrados en las cuentas de ahorro generan intereses a tasas variables establecidas por la Superintendencia Bancaria.

(4) ACTIVO - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Comparativamente con el trimestre anterior se presentan los siguientes saldos:

	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
Ctas Corrientes	8824946	112084863	103259917	1170.09%
Cta de Ahorros		21214	21214	

(5) CUENTAS POR COBRAR

Se encuentra representado por las cuentas pendientes de cobro, al cierre del periodo los ingresos causados por la resolución 00883.

Comparativamente así:

	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
Transferencias	10009194		-10009194	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4)

Nota	T e x t o																																																	
(6)	<p>COMPONENTES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Representado en bienes mayores a 50UVT adquiridos por la Institucion Educativa de acuerdo al siguiente detalle:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCION</th> <th>FECHA</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Equipo Computo</td> <td>31/10/2019</td> <td>\$ 2.200.000</td> </tr> <tr> <td>Suministro de Video Beam</td> <td>19/12/2019</td> <td>\$ 1.860.000</td> </tr> <tr> <td>Compra Aire Acondicionado</td> <td>20/12/2019</td> <td>\$ 3.991.150</td> </tr> <tr> <td>2 Fotocopiadoras Imporcopy</td> <td>31/08/2020</td> <td>\$13.000.000</td> </tr> <tr> <td>Compra de 2 Computadores</td> <td>30/11/2020</td> <td>\$ 4.210.000</td> </tr> <tr> <td>1 Computador para Oficina</td> <td>30/11/2020</td> <td>\$ 2.345.000</td> </tr> <tr> <td>Suministro de Video Beam</td> <td>31/03/2021</td> <td>\$ 2.576.000</td> </tr> <tr> <td>Compra de 3 Computadores</td> <td>31/03/2021</td> <td>\$ 5.940.000</td> </tr> <tr> <td>Proyectores EPSON 3LCD</td> <td>10/11/2022</td> <td>\$10.728.000</td> </tr> <tr> <td>Impresora Ricoh 4054</td> <td>30/04/2024</td> <td>\$ 4.970.808</td> </tr> <tr> <td>TOTAL PLANTA Y EQUIPO</td> <td></td> <td>\$51.820.958</td> </tr> </tbody> </table> <p>Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes activos mayores a 50UVT</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCION</th> <th>MAR.2024</th> <th>JUN.2024</th> <th>VAR.ABSOL</th> <th>VAR.RELAT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prop.Planta y Eq.</td> <td>46850150</td> <td>51820958</td> <td>4970808</td> <td>10.61%</td> </tr> </tbody> </table>				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	Impresora Ricoh 4054	30/04/2024	\$ 4.970.808	TOTAL PLANTA Y EQUIPO		\$51.820.958	DESCRIPCION	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT	Prop.Planta y Eq.	46850150	51820958	4970808	10.61%
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																																																
Impresora Ricoh 4054	30/04/2024	\$ 4.970.808																																																
TOTAL PLANTA Y EQUIPO		\$51.820.958																																																
DESCRIPCION	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT																																														
Prop.Planta y Eq.	46850150	51820958	4970808	10.61%																																														
(7)	<p>ACTIVOS INTANGIBLES Corresponde al licenciamiento de software el cual registra los siguiente saldos trimestrales</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>MAR.2024</th> <th>JUN.2024</th> <th>VAR.ABSOL</th> <th>VAR.RELAT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Intangibles</td> <td>2545000</td> <td>2545000</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT	Intangibles	2545000	2545000																																						
	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT																																														
Intangibles	2545000	2545000																																																
(8)	<p>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:</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Estampilla Pro Desarrollo</td> <td>\$ 117.000</td> </tr> <tr> <td>Estampilla Pro Univalle</td> <td>\$ 234.000</td> </tr> <tr> <td>Estampilla Pro Hospitales</td> <td>\$ 117.000</td> </tr> <tr> <td>Estampilla Pro Univ.Pacifico</td> <td>\$ 58.000</td> </tr> <tr> <td>Estampilla Pro Adulto Mayor</td> <td>\$ 88.000</td> </tr> <tr> <td>Estampilla Pro Deporte</td> <td>\$ 234.000</td> </tr> <tr> <td>Otros Recursos a Favor de Terceros</td> <td>\$ 100.000</td> </tr> <tr> <td>Retenciones en la Fuente y Reteiva</td> <td>\$ 336.000</td> </tr> <tr> <td>Retencion de Industria y Comercio</td> <td>\$ 153.000</td> </tr> <tr> <td>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</td> <td>\$ 1.437.000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes saldos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCION</th> <th>MAR.2024</th> <th>JUN.2024</th> <th>VAR.ABSOL</th> <th>VAR.RELAT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Estampillas</td> <td>379000</td> <td>848000</td> <td>469000</td> <td>123.75%</td> </tr> <tr> <td>Otros Rec. a Terceros</td> <td></td> <td>100000</td> <td>100000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Retencion en Fuente</td> <td>163000</td> <td>489000</td> <td>326000</td> <td>200.00%</td> </tr> </tbody> </table>				Estampilla Pro Desarrollo	\$ 117.000	Estampilla Pro Univalle	\$ 234.000	Estampilla Pro Hospitales	\$ 117.000	Estampilla Pro Univ.Pacifico	\$ 58.000	Estampilla Pro Adulto Mayor	\$ 88.000	Estampilla Pro Deporte	\$ 234.000	Otros Recursos a Favor de Terceros	\$ 100.000	Retenciones en la Fuente y Reteiva	\$ 336.000	Retencion de Industria y Comercio	\$ 153.000	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.437.000	DESCRIPCION	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT	Estampillas	379000	848000	469000	123.75%	Otros Rec. a Terceros		100000	100000		Retencion en Fuente	163000	489000	326000	200.00%						
Estampilla Pro Desarrollo	\$ 117.000																																																	
Estampilla Pro Univalle	\$ 234.000																																																	
Estampilla Pro Hospitales	\$ 117.000																																																	
Estampilla Pro Univ.Pacifico	\$ 58.000																																																	
Estampilla Pro Adulto Mayor	\$ 88.000																																																	
Estampilla Pro Deporte	\$ 234.000																																																	
Otros Recursos a Favor de Terceros	\$ 100.000																																																	
Retenciones en la Fuente y Reteiva	\$ 336.000																																																	
Retencion de Industria y Comercio	\$ 153.000																																																	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.437.000																																																	
DESCRIPCION	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT																																														
Estampillas	379000	848000	469000	123.75%																																														
Otros Rec. a Terceros		100000	100000																																															
Retencion en Fuente	163000	489000	326000	200.00%																																														

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4)

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

	MAR.2024	JUN.2024	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
Resultados Anteriores	58658230	58658230		
Resultado Actual	6484060	103831805	97347745	1501.34%

Maria Fernanda Franco
MARIA FERNANDA FRANCO VARGAS
RECTOR

DocId # 66,827,907

Claudia Patricia Morales B
CLAUDIA PATRICIA MORALES B
CONTADOR PUBLICO