

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

| 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"><li>- Venta de servicios educativos: Certificados y constancias de estudios,</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

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:

|                 | JUN.2025  | SEP.2025  | VAR.ABSOL | VAR.RELAT |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ctas Corrientes | 194251560 | 118070060 | -76181500 | -39.22%   |
| Cta de Ahorros  | 46825     | 101351    | 54526     | 116.45%   |

(5)

CUENTAS POR COBRAR

Comparativamente con el trimestre anterior se registran los siguientes saldos:

| DESCRIPCION         | JUN.2025 | SEP.2025 | VAR.ABSOL | VAR.RELAT |
|---------------------|----------|----------|-----------|-----------|
| Otras ctas x cobrar |          | 629500   | 629500    | %         |

(6)

COMPONENTES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

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 |
| Compra Aire Acondicionado  | 13/12/2024 | \$ 2.590.000 |
| TOTAL PLANTA Y EQUIPO      |            | \$49.440.150 |

Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes activos mayores a 50UVT

| DESCRIPCION       | JUN.2025 | SEP.2025 | VAR.ABSOL | VAR.RELAT |
|-------------------|----------|----------|-----------|-----------|
| Prop.Planta y Eq. | 49440150 | 49440150 |           |           |

(7)

ACTIVOS INTANGIBLES

Correspomde al licenciamiento de software el cual registra los siguiente saldos anuales

|             | JUN.2025 | SEP.2025 | 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            | \$ 279.000   |
| Estampilla Pro Univalle              | \$ 558.000   |
| Estampilla Pro Hospitales            | \$ 279.000   |
| Estampilla Pro Univ.Pacifico         | \$ 139.000   |
| Estampilla Pro Adulto Mayor          | \$ 530.000   |
| Estampilla Pro Deporte               | \$ 558.000   |
| Estampilla Para la Justicia Familiar | \$ 530.000   |
| Otros Recursos a Favor de Terceros   | \$ 175.000   |
| Retenciones en la Fuente y Reteiva   | \$ 1.124.000 |
| Retencion de Industria y Comercio    | \$ 208.000   |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR              | \$ 4.380.000 |

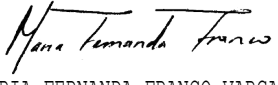
Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes saldos:

| DESCRIPCION         | JUN.2025 | SEP.2025 | VAR.ABSOL | VAR.RELAT |
|---------------------|----------|----------|-----------|-----------|
| Estampillas         | 1427000  | 2873000  | 1446000   | 101.33%   |
| Otros Rec.Tereros   |          | 175000   | 175000    | %         |
| Retencion en Fuente | 940000   | 1332000  | 392000    | 41.70%    |

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

| Nota  | T e x t o                                                                            |           |          |                        |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|------------------------|
| ----- |                                                                                      |           |          |                        |
| (9)   | OTROS PASIVOS                                                                        |           |          |                        |
|       | Comparativamente con el trimestre anterior, se presentan los siguientes saldos       |           |          |                        |
|       |                                                                                      | JUN.2025  | SEP.2025 | VAR.ABSOL    VAR.RELAT |
|       | Ingresos Anticipados                                                                 | 115500    |          | -115500    ***         |
| (10)  | PATRIMONIO                                                                           |           |          |                        |
|       | Representado por un resultado de ejercicios anteriores cuyo valor es de \$84.523.833 |           |          |                        |
|       | Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes saldos            |           |          |                        |
|       |                                                                                      | JUN.2025  | SEP.2025 | VAR.ABSOL    VAR.RELAT |
|       | Resultados Anteriores                                                                | 84523833  | 84523833 |                        |
|       | Resultado Actual                                                                     | 156732202 | 79337228 | -77394974    -49.38%   |

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

  
CLAUDIA PATRICIA MORALES B  
CONTADOR PUBLICO