ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 8)

Nota	T e x t o
(1)	CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL La Institución Educativa General Francisco de Paula Santander, estableci da 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. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES Los hechos económicos se rigen por las normas establecidas por la Conta duría 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 enti dades de gobierno, la institución podrá aplicar juicios profesionales para seleccionar y aplicar una política contable para el reconocimiento de un hecho ecnómico, que permita mostrar su situación financiera, su rendimiento financiero y sus flujos de efectivo, atendiendo las caracte rísticas de representación fiel y relevancia de la información financie ra; 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 ope rativa de los registros y tener la información actualizada.
(2)	RECONOCIMIENTO ACTIVOS Los activos se reconocen a partir de los 50UVT como activos en transito PASIVO En los pasivos se refleja las retenciones, impuestos generados y cuentas por pagar. PATRIMONIO El patrimonio es definido como la parte residual de los activos, una vez deducido sus pasivos. 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. COSTOS Y GASTOS Los costos y gastos que surgen de la actividad ordinaria del ejercicio de la operación durante el periodo.
(3)	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,

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 8)

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 recrusos 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 Superintencia 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 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
Compra Aire Acondicionado	13/12/2024	$ 2.590.000
TOTAL PLANTA Y EQUIPO		$49.440.150

Comparativamente con el trimestre anteror 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 8)

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%