

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

8)

Nota	T e x t o
(1)	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. 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. 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.
(2)	RECONOCIMIENTO ACTIVOS Los activos se reconocen a partir de los 50UVT como activos en tránsito 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 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 La institución posee dos cuentas Corrientes y una de ahorros que al cierre del periodo se presentan los siguientes saldos: <table><tr><td>Cta Corriente No. 21003605951 RP</td><td>\$ 47.714.189</td></tr><tr><td>Cta Corriente No. 21500431459 GRA</td><td>\$104.431.075</td></tr><tr><td>Cta de Ahorros No. 24084544807 PAG</td><td>\$ 47.347</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS</td><td>\$152.102.611</td></tr></table>	Cta Corriente No. 21003605951 RP	\$ 47.714.189	Cta Corriente No. 21500431459 GRA	\$104.431.075	Cta de Ahorros No. 24084544807 PAG	\$ 47.347	TOTAL CUENTAS	\$152.102.611
Cta Corriente No. 21003605951 RP	\$ 47.714.189								
Cta Corriente No. 21500431459 GRA	\$104.431.075								
Cta de Ahorros No. 24084544807 PAG	\$ 47.347								
TOTAL CUENTAS	\$152.102.611								
(5)	CUENTAS POR COBRAR Se registran cuentas por concepto de arrendamiento de tienda escolar por valor de \$524.500								
(6)	COMPONENTES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Representado en bienes mayores a 50UVT adquiridos por la Institucion								

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

8)

Nota

T e x t o

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

(7) ACTIVOS INTANGIBLES

Se registran intangibles de modulo de facturación del Software ASCII el cual se encuentra totalmente amortizado a la fecha

(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	\$ 260.000
Estampilla Pro Univalle	\$ 521.000
Estampilla Pro Hospitales	\$ 260.000
Estampilla Pro Univ.Pacifico	\$ 130.000
Estampilla Pro Adulto Mayor	\$ 493.000
Estampilla Pro Deporte	\$ 521.000
Estampilla Para la Justicia Familiar	\$ 493.000
Otros Recursos a Favor de Terceros	\$ 175.000
Retenciones en la Fuente y Reteiva	\$ 1.260.000
Retencion de Industria y Comercio	\$ 330.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 4.443.000

(9) PATRIMONIO

aepresentado por un resultado de ejercicios anteriores cuyo valor es de \$84.523.833

Discriminado en utilidades o excedentes acumulados por valor de \$156.801.763 y Pérdidas o Déficits acumulados por \$72.277.930

Para un total de patrimonio de \$84.523.833