

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

9)

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

9)

Nota	T e x t o				

	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	
	2 Video Beam	25/11/2025		\$ 5.500.000	
	TOTAL PLANTA Y EQUIPO			\$54.940.150	
	Comparativamente con el periodo anterior presenta los siguientes				
	activos mayores a 50UVT				
	DESCRIPCION	DIC.2025	MAR.2026	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
	Prop.Planta y Eq.	54940150	54940150		
(6)	ACTIVOS INTANGIBLES				
	Corresponde al licenciamiento de software el cual registra los siguiente				
	saldos anuales				
		DIC.2025	MAR.2026	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
	Intangibles	2545000	2545000		
(7)	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			\$ 14.000	
	Estampilla Pro Univalle			\$ 29.000	
	Estampilla Pro Hospitales			\$ 14.000	
	Estampilla Pro Univ.Pacifico			\$ 7.000	
	Estampilla Pro Adulto Mayor			\$ 0.000	
	Estampilla Pro Deporte			\$ 29.000	
	Estampilla Para la Justicia Familiar			\$ 0.000	
	Otros Recursos a Favor de Terceros			\$ 0.000	
	Retenciones en la Fuente y Reteiva			\$ 41.000	
	Retencion de Industria y Comercio			\$ 0.000	
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR			\$ 134.000	
	Comparativamente con el periodo anterior presenta los siguientes				
	saldos:				
	DESCRIPCION	DIC.2025	MAR.2026	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
	Estampillas	6657000	93000	-6564000	-98.60%
	Otros Rec.Tereros	1994000		-1994000	
	Retencion en Fuente	2715000	41000	-2674000	-98.49%
(8)	PATRIMONIO				
	Representado por un resultado de ejercicios anteriores cuyo valor es de				
	\$67.269.843				
	Comparativamente con el periodo anterior presenta los siguientes				

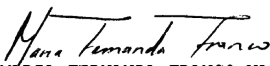
Protegido: 2026/03 Exportado: 2026/02(#129)

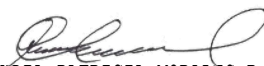
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

9)

Nota	T e x t o			

saldos				
	DIC.2025	MAR.2026	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
Resultados Anteriores	84523833	67269843	-17253990	-20.41%
Resultado Actual	-16833990	123404411	140238401	-833.07%


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


CLAUDIA PATRICIA MORALES B
CONTADOR PUBLICO