

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

| Nota | T e x t o                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1)  | <p>CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL</p> <p>La Institucion Educativa Alberto Carvajal Borrero establecida de acuerdo a las leyes colombianas es una institucion educativa de caracter público sin animo de lucro, reconocida por el Ministerio de Educación Nacional según codigo DANE 176001001681</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| (2)  | <p>POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES</p> <p>Los hechos economicos se rigen por las normas establecidas por la Contaduria General de la Nacion 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 especificos y basandose en lo definido en el Marco Normativo para entidades de gobierno, la insititucion podra aplicar juicios profesio nales para seleccionar y aplicar una politica contable para el reconocimiento de un hecho economico, que permita mostrar su situacion financiera, su rendimiento financiero y sus flujos de efectivo, atendiendo las características de representacion fiel y relevancia de la informacion financiera, en este caso la Institucion Educativa documentara la politica definida.</p> <p>Los Estados Financieros estan presentados en pesos colombianos que es la moneda de la entidad. Se tiene software para registrar la funcion operativa de los registros y tener la informacion actualizada.</p> |
| (3)  | <p>RECONOCIMIENTO</p> <p>ACTIVOS</p> <p>Los activos se reconocen a partir de las 50UVT como activos en transito</p> <p>PASIVO</p> <p>En los pasivos se reflejan las retenciones de impuestos y bienes y servicios pendientes de pago.</p> <p>PATRIMONIO</p> <p>El patrimonio es definido como la parte residual de los activos una vez deducidos sus pasivos, ademas de mostrar los resultados acumulados de periodos anteriores.</p> <p>INGRESOS</p> <p>Los ingresos se clasifican en ventas de servicios educativos, transferencias del nivel municipal y nacional y otros ingresos diversos</p> <p>COSTOS Y GASTOS</p> <p>Los costos o gastos que surgen de la actividad ordinaria de la operacion durante el periodo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (4)  | <p>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</p> <p>CUENTA RECURSOS PROPIOS:</p> <p>El objetivo de la cuenta es el manejo de recursos propios, corresponde</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

Nota

T e x t o

a los ingresos por:

Venta de Servicios: certificados y constancias de estudios, duplicado de diplomas, ciclos nocturnos y otros.

Transferencias del nivel Municipal: corresponde a recursos girados para el fortalecimiento de los fondos de servicios educativos.

Donaciones: aportes por parte de entidades privadas como apoyo a proyectos educativos.

Arrendamiento Operativo: Ingresos recibidos por los contratos suscritos por los espacios de tienda escolar y otros.

Otros Ingresos Diversos: comprende los ingresos por concepto de recuperacion de cartera.

CUENTA MAESTRA GRATUIDAD

De acuerdo a la resolucion 12829 del 30 de junio de 2017 se reglamento las cuentas maestras de las entidades territoriales para la administracion de los recursos del Sistema General de Participaciones en Educacion en sus componentes de prestacion del servicio, cancelaciones, calidad matricula 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 Credito Publico segun resolucion 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 realizacion de operaciones por boton PSE con cargo a los recursos de gratuidad, como es pago de impuestos de la DIAN, estampillas y servicios publicos. Es una cuenta complementaria a la cuenta maestra y funciona en el mismo establecimiento bancario donde se encuentra la cuenta maestra gratuidad, la cual esta registrada ante el Ministerio de Hacienda y Credito Publico.

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

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

(5)

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La institucion posee una cuenta corriente y dos de ahorros que al cierre presentan los siguientes saldos:

|                                                    |    |           |
|----------------------------------------------------|----|-----------|
| Cuenta Corriente Banco Popular No.1105760001010 RP | \$ | 627.383   |
| Cuenta Ahorros Banco Popular No.220576103360 GR    | \$ | 496.563   |
| Cuenta Ahorros Banco Popular No.220142624 PAG      | \$ | 66.853    |
| TOTAL DEPOSITOS                                    | \$ | 1.190.799 |

(6)

CUENTAS POR COBRAR

Se registra cuenta por cobrar a contratista Rubiel Salazar por valor de \$45.000 por mayor valor pagado.

Ajuste por mayor valor facturado por valor de \$315.712

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

Nota

T e x t o

(7) PROPIEDAD, PLANTAS Y EQUIPOS

Corresponde a los activos adquiridos por valor unitario mayor a 50UVT descritos asi:

| DESCRIPCION             | FECHA      | VALOR        |
|-------------------------|------------|--------------|
| Equipo Computo          | 31/12/2019 | \$ 2.200.000 |
| Fotocopiadora Toshiba   | 25/11/2020 | \$ 5.980.000 |
| Computador Sion         | 09/07/2021 | \$ 2.116.000 |
| Portatil ASUS           | 26/10/2021 | \$ 1.815.000 |
| Fotocopiadora Toshiba   | 30/07/2024 | \$ 4.550.000 |
| Suministro de Impresora | 04/08/2025 | \$ 3.700.000 |
| Video Beam              | 04/08/2025 | \$ 3.600.000 |
| TOTAL:                  |            | \$23.961.000 |

(8) ACTIVOS INTANGIBLES

En este tipo de activos se encuentra el licenciamiento del programa contable por valor de \$6.494.000 y se encuentra completamente amortizado

(9) CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se reflejan las siguientes obligaciones:

IMPUESTOS POR PAGAR

|                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| Estampilla Pro Desarrollo          | \$ 10.000  |
| Estampilla Pro Univalle            | \$ 20.000  |
| Estampilla Pro Hospitales          | \$ 10.000  |
| Estampilla Pro Univ Pacifico       | \$ 5.000   |
| Estampilla Pro Adulto Mayor        | \$ 20.000  |
| Estampilla Pro Deporte             | \$ 20.000  |
| Estampilla Pro Justicia Familiar   | \$ 20.000  |
| Contribucion Especial              | \$ 50.000  |
| Retenciones en la Fuente y Reteiva | \$ 21.000  |
| Retencion de Industria y Comercio  | \$ 10.000  |
| TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR          | \$ 186.000 |

(10) PATRIMONIO

Representado por un Capital Fiscal de \$4.212.674 y unos resultados de ejercicios anteriores por valor de \$22.139.161

Para un patrimonio total de \$26.351.835

Protegido: 2026/01 Exportado: 2025/12(#123)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3)

Nota

T e x t o



SOLANGELLIE ARANGO NIETO  
RECTORA  
DocId # 31,972,681



CLAUDIA PATRICIA MORALES  
CONTADOR PUBLICO

TP 131261-T