

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5)

Nota	T e x t o
(1)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLE MENSUALES Las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentarán cuando, durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto materiales la estructura financiera de la entidad. Las notas a los informes financieros y contables mensuales no son las exigidas por los marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general. Se cumplimiento a las Resoluciones 12829 del 30 de junio de 2017 manejo cuentas maestras. Resolución 0660 del 9 de marzo reglamento de manejo cuenta maestra pagadora. RECONOCIMIENTO Las Instituciones Educativas reconocerán como efectivo o equivalentes, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estan sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad es estricto efectivo esta sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición. El efectivo y equivalentes de efectivo de las instituciones educativas de santiago de cali estan compuestos por las siguientes categorias. Caja General, Depósito en instituciones financieras, Equivalentes al efectivo (encargo fiduciarios) y efectivo de uso restringido.
(2)	POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES 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 profesionales 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. 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.
(3)	RECONOCIMIENTO ACTIVOS Los activos se reconocen a partir de las 50UVT como activos en transito

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5)

Nota	T e x t o
	PASIVO En los pasivos se reflejan las retenciones de impuestos y bienes y servicios pendientes de pago. PATRIMONIO 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. INGRESOS Los ingresos se clasifican en ventas de servicios educativos, transferencias del nivel municipal y nacional y otros ingresos diversos COSTOS Y GASTOS Los costos o gastos que surgen de la actividad ordinaria de la operacion durante el periodo.
(4)	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS CUENTA RECURSOS PROPIOS: El objetivo de la cuenta es el manejo de recursos propios, corresponde 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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5)

Nota

T e x t o

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:

	DIC.2025	MAR.2026	VAR.ABROL	VAR.RELAT
Cuenta Corriente	1788495	1583753	-204742	-11.45%
Cuenta Ahorros	2072052	97023697	94951645	4582.49%

(6)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

Comparativamente con el periodo anterior se refleja de la siguiente manera

	DIC.2025	MAR.2026	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
Prop.Planta y Eq	23961000	23961000		

(7)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 Comparativamente con el periodo anterior presenta los siguientes saldos

	DIC.2025	MAR.2026	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
Intangibles	6494000	6494000		

(8)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 De manera comparativa con el periodo anterior presenta los siguientes saldos

	DIC.2025	MAR.2026	VAR.ABS	VAR.REL
Capital Fiscal	4212674	4212674		
Resul.Anteriores	50767145	22139161	-28627984	-56.39%

Protegido: 2026/03 Exportado: 2026/02(#125)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5)

Nota	T e x t o			
-----	-----			
	Result.Actual	-28627984	96216615	124844599 -436.09%



SOLANGELLIE ARANGO NIETO
RECTORA
DocId # 31,972,681



CLAUDIA PATRICIA MORALES
CONTADOR PUBLICO

TP 131261-T