

INSTITUCION EDUCATIVA SIMON BOLIVAR

NOTAS ESTADOS FINANCIERO DICIEMBRE 30 2023

INSTITUCION EDUCATIVA SIMON BOLIVAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de diciembre de 2023

PRÁCTICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES.

NOTA 1.

A. Entidad Reportante.

Institucion Educativa Simon Bolivar es un establecimiento educativo oficial, que tiene su domicilio principal en la Calle 12 No 12-38 de Jamundi, municipio del Departamento del Valle del Cauca, y se dio el reconocimiento el 12 de Noviembre de 2.014 pr la resolución # 0243 expedida por el Municipio de Jamundi Secretaria de Educacion.

Su objeto principal es ofertar es el servicio educativo publico, de carácter mixto, en los niveles de educación Preescolar, Educacion básica, ciclos de primaria y secundaria,educación media técnica de la educación formal, especialidad en informática, igualmente ofertar educación formal para adultos cursada por ciclos especiales integrales CLEI , esto se desarrolla en tres sedes principal Simon Bolivar, sede ciro Velasco y sede paulo VI.

B. Principales Políticas Contables.

1. Política de Contabilidad Básica.

Las políticas y prácticas contables de la entidad están basadas en los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en Colombia, y especialmente en las normas contables establecidas en el Dcto.2649/93, y demás normas que lo complementan y adicionan.

2. Inventarios.

No aplica.

3. **Propiedades y Equipo.**

La Entidad registra en este rubro los activos tangibles adquiridos y que se utilizan en forma permanente en el desarrollo de su objeto social, siempre y cuando su vida útil exceda en un año. Las adiciones, y mejoras o reparaciones, que aumenten significativamente su vida útil, se registran como un mayor valor del activo; y los egresos por mantenimiento y reparaciones para su conservación en buen estado, se cargan a los gastos respectivos en la medida que se van sucediendo.

Para su depreciación se utiliza el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas de depreciación para cada rubro de activos se discriminan así:

Planta y Edificios	5%
Maquinaria, Equipos y Muebles de oficina	10%
Equipo de Computación	20%

NOTAS AL BALANCE GENERAL.

NOTA 2.

Disponible.

Como su nombre lo indica es el dinero que tenemos con disponibilidad inmediata y se resume así:

<u>DISPONIBLE</u>	<u>2023</u>
Caja	\$0
Bancos	<u>\$9.281.203,97</u>
TOTAL:	<u>\$9.281.203,97</u>

NOTA 3.

Propiedad, Planta y Equipo.

Detalla los Activos Fijos de la empresa agrupados así:

<u>Prop. Planta y Equipo</u>	<u>Costo Hist.</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Salidas</u>	<u>Total</u>
Equipo Maquinaria	\$5.883.000			\$5.883.000
Equipo de Oficina	\$218.298.140	\$44.639.953	\$0	\$262.938.093
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	\$161.587.544	\$0	\$0	\$161.587.544
Equipo de comedor	\$1.284.100	\$0	\$0	\$1.284.100
TOTALES:	<u>\$387.052.784</u>	<u>\$44.639.953</u>	<u>\$0</u>	<u>\$431.692.737</u>

NOTA 4.

Depreciaciones

Contempla la Depreciación Acumulada de los Activos Fijos de la Institucion así:

<u>Prop. Planta y Equipo</u>	<u>Dep. Acum.</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Bajas</u>	<u>Total</u>
Equipo Maquinaria	\$1.372.700	\$0	\$0	\$1.372.700
Equipo de Oficina	\$37.807.972	\$1.800.000	\$0	\$39.607.972
Equipo de Cómputo y Comunicaciones.	\$59.933.477	\$0	\$0	\$59.933.477
Equipo de comedor	\$385.234	\$0	\$0	\$385.234
TOTALES:	<u>\$99.499.383</u>	<u>\$1.800.000</u>	<u>\$0</u>	<u>\$101.299.383</u>

NOTA 5.

INTANGIBLES.

Corresponde a COMPRA LICENCIA SOFTWARE

DIFERIDOS

2023

Licencia Software

TOTAL: \$0
\$0

NOTA 6.

Proveedores.

Lo conforman los saldos por pagar a nuestros proveedores de mercancías tanto nacionales

<u>PROVEEDORES</u>	<u>2023</u>	
Nacionales		\$0
	TOTAL:	<u>\$0</u>

NOTA 7.

Cuentas por Pagar.

Este grupo de cuentas presenta la siguiente discriminación:

<u>CUENTAS POR PAGAR</u>	<u>2023</u>	
Retención en la fuente	\$2.693.000	
Estampillas por pagar	\$638.000	
	TOTAL:	<u>\$3.331.000</u>

NOTA 8-

PATRIMONIO

Capital Fiscal	\$341.886.020,03
Deficit del Ejercicio	\$ -3.742.432,06

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS.

NOTA 9.

Ingresos del Ejercicio.

Registra los ingresos por recursos propios y transferencias de la nacion así:

<u>INGRESOS</u>	<u>2023</u>
Servicios Educativos	\$26.201.500
Transferencias de la Nacion	<u>\$117.586.771</u>
TOTAL:	<u>\$143.788.271</u>

NOTA 10.

Gastos de Administración.

<u>GASTOS DE ADMÓN.</u>	<u>2023</u>
Honorarios	\$43.000.000
Servicios Tecnicos	\$12.299.776
Mantenimiento y Reparaciones	\$32.141.503
Proyectos	\$34.102.100
Materiales y Suministros	\$28.424.241
Diversos	\$11.666.261
TOTAL:	\$161.633.881

NOTA 11.

Otros Egresos.

<u>OTROS EGRESOS.</u>		<u>2023</u>
Financieros		\$978.119,45
	TOTAL:	<u>\$978.119,45</u>

NOTA 17.

Otros Ingresos.

<u>OTROS INGRESOS.</u>		<u>2023</u>
Financieros		\$6.526,92
Diversos		\$15.074.770,94
	TOTAL:	<u>\$15.081.297,86</u>



Mónica Laguna Londoño
TP 55537-T Contadora Publica

