

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1)

Nota	T e x t o
(1)	<p>CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL</p> <p>La Institucion Educativa El Hormiguero establecida de acuerdo a a las leyes colombianas, es una institucion educativa de caracter publico, sin animo de lucro, reconocida por el Ministerio de Educacion Nacional segun codigo DANE 276001004889</p>
(2)	<p>POLITICAS Y PRACTICAS 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>DEPOSITOS 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

1)

Nota	T e x t o
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>RENDIMIENTOS FINANCIEROS Los recursos administrados en las cuentas de ahorro generan intereses a tasas variables establecidas por la superintendencia bancaria.</p>

(5) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

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

CUENTAS	MAR.2025	JUN.2025	VAR.ABSOL	VAR.REL
Cuentas Corrientes	177253627	147904514	-29349113	-16.56%
Cuentas Ahorros	101079	1124	-99955	-98.89%

(6) COMPONENTES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS EN TRANSITO

Los bienes adquiridos por cuantias mayores a 50 UVT, como se detallan:

DESCRIPCION	FECHA ADQUISICION	VALOR
Video Beam	28/06/2018	\$1.900.000
Fotocopiadora Ricoh	28/06/2019	\$2.500.000
Video beam	07/03/2020	\$2.300.000

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1)

Nota	T e x t o		
	Aire Acondicionado	02/06/2020	\$7.735.000
	Equipo de Computo	26/03/2021	\$4.280.000
	Aire Acondicionado	26/03/2021	\$3.480.000
	2 Video Proyectores	25/08/2021	\$4.084.080
	Equipo de Computo	05/12/2022	\$2.660.000
	Video Beam	05/12/2022	\$5.150.000
	Equipo de Computo	07/12/2023	\$4.410.000
	TOTAL		\$ 38.499.080

Comparativamente con el periodo anterior presenta los siguientes activos mayores a 50UVT

DESCRIPCION	MAR.2025	JUN.2025	VAR.ABSOL	VAR.REL
Prop.Planta y Eq.	38499080	38499080		

(7) ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde al licenciamiento del software que registra los siguientes saldos trimestrales

	MAR.2025	JUN.2025	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
INTANGIBLES	6494000	6494000	0	0

(8) CUENTAS POR PAGAR

Esta representado por los impuestos y bienes y servicios pendientes de pago al cierre del periodo

IMPUESTOS POR PAGAR	
Estampilla Pro Desarrollo	\$ 111.000
Estampilla Pro Univalle	\$ 222.000
Estampilla Pro Hospitales	\$ 111.000
Estampilla Pro Univ Pacifico	\$ 50.000
Estampilla Pro Adulto Mayor	\$ 178.000
Estampilla Pro Deporte	\$ 200.000
Estampilla Justicia Familiar	\$ 178.000
Otros Recursos a Favor de Terceros	\$ 0.000
Retenciones en la Fuente y Rete Iva	\$ 463.000
Retencion de Industria y Comercio	\$ 221.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 1.734.000

Comparativamente con el trimestre anterior presenta los siguientes saldos

DESCRIPCION	MAR.2025	JUN.2025	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
Estampillas	1151000	1050000	-101000	-8.77%
Retencion en Fuente	548000	684000	136000	24.82%

(9) PATRIMONIO


Representado por un capital fiscal de \$11.859.749, y resultados de ejercicios anteriores acumulados por valor de \$59.227.603 para un patrimonio de \$71.087.352

Comparativamente con el periodo anterior presenta los siguientes

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1)

Nota	T e x t o				
-----	-----				
	saldos				
	DESCRIPCION	MAR.2025	JUN.2025	VAR.ABSOL	VAR.RELAT
	Capital Fiscal	11859749	11859749		
	Resultados Anteriores	59227503	59227603		
	Resultado Actual	143067434	113583366	-29484068	-20.61%


CLAUDIA PATRICIA MORALES B.
CONTADORA PUBLICA
TP 131261-T