

Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008; Aclarada por Resolución № 2981 de 01 de Septiembre de 2009 policarpayumbo@gmail.com Teléfono: 522 12 66

# INSTITUCION EDUCATIVA POLICARPA SALAVARRIETA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES AÑO 2025

## MES DE ABRIL:

La suscrita, Rectora Giovanna Peña Millán, y el Contador Público Johanna Victoria Gutiérrez Triana, certifican que la Institución Educativa Policarpa Salavarrieta en virtud de la Resolución 533 de 2015, aplica el nuevo marco normativo, incorporado como parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, para entidades de Gobierno, el cual está conformado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; El Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Teniendo en cuenta la resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del régimen de contabilidad pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, la cual indica: "las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentaran cuando, durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad; en algunas circunstancias será necesario que se revele en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes. Las notas a los estados financieros y contables mensuales no son las exigidas por los marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general"

De acuerdo con la Resolución 441 de Diciembre 26 de 2019 por la cual se incorpora a la Resolución No.706 de 2016 la Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de Anexos de apoyo para su preparación. Las plantillas que aplican para la institución educativa son las siguientes:



Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008; Aclarada por Resolución № 2981 de 01 de Septiembre de 2009 policarpayumbo@gmail.com

Teléfono: 522 12 66

- ✓ Nota N\_5 Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- ✓ Nota N\_7 Cuentas por cobrar
- ✓ Nota N\_10 Propiedad Planta y Equipo
- ✓ Nota N 14 Activos intangibles
- ✓ Nota N\_21 Cuentas por pagar
- ✓ Nota N\_24 Otros pasivos
- ✓ Nota N\_27 Patrimonio
- ✓ Nota N\_28 Ingresos
- ✓ Nota N\_29 Gastos

Por lo anterior y teniendo en cuenta la Resolución 441 de diciembre 26 de 2019 expedida por la CGN y la circular No 056 de mayo 11 de 2020 Secretaria de Educación Municipal de Yumbo, en el mes de abril 2025 la institución educativa presentó los siguientes hechos relevantes los cuales se anexan en Excel.

## ✓ Nota N\_5 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al cierre del mes de abril 2025. El saldo de la cuenta es el siguiente:

	DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025 2024		VALOR VARIACIÓN		
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	104.740.872,00	44.018.403,00	60.722.469,00		
1.1.05	Db	Caja			0,00		
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00		
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00		
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	104.740.872,00	44.018.403,00	60.722.469,00		
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00		
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0,00		
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0,00		
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00		

## ✓ Nota N\_7 Cuentas por cobrar

Al cierre del mes de abril 2025. El saldo de la cuenta 13 está en ceros.

## ✓ Nota N\_10 Propiedad Planta y Equipo

Los saldos de la propiedad planta y equipo a marzo 2025 son:



Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008; Aclarada por Resolución № 2981 de 01 de Septiembre de 2009 policarpayumbo@gmail.com

Teléfono: 522 12 66

			SALDOS A CORT	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	98.965.230,00	50.008.638,31	48.956.591,69
1.6.05	Db	Terrenos			0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso			0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega			0,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados			0,00
1.6.40	Db	Edificaciones			0,00
1.6.55 - 65 - 70	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	180.308.849,00	141.406.087,31	38.902.761,69
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-81.343.619,00	-91.397.449,00	10.053.830,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones			0,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-4.938.618,00	-9.679.679,00	4.741.061,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-2.179.182,00	-2.179.182,00	0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-41.340.964,00	-41.310.726,00	-30.238,00
1.6.85.xx	Cr	Depreciación: Equipo de Computo	-32.884.855,00	-38.227.862,00	5.343.007,00

Para el mes de abril la Institución Educativa procedió a realizar la depreciación de los Equipos de Cómputo donados valor de la Depreciación \$2.599.626

Para el mes de febrero se revisó en el sistema ya que en el mes de enero el sistema no genero depreciación debido a las bajas de activos no había activos para depreciar, se activaron 28 computadores de donación por las Empresas Hoyos Tools y Alpla, que no habían sido ingresados en el sistema por falta de datos del valor de cada portátil.

Código	Descripción	Serial	Contable	Ubicación	Depreciación	Cont. Depr.
2013010035	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167001	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013010036	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167001	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020672	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020673	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020674	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020675	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020676	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020677	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020678	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020679	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020680	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020681	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020682	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020683	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK		167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507



## Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008; Aclarada por Resolución Nº 2981 de 01 de Septiembre de 2009

policarpayumbo@gmail.com

Teléfono: 522 12 66

Código	Descripción	Serial	Contable	Ubicación	Depreciación	Cont. Depr.
2013010037	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X155304	167001	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020684	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X156306	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020685	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X16030F	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020686	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X15930A	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020687	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X19030A	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020688	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X17330B	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020689	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X17130A	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020690	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X164304	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020691	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X14830D	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020692	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X20730C	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020693	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X217303	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020694	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X22130F	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020695	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X27730F	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020696	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X252305	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507

Yumbo, Jueves 21 de diciembre de 2023

Licenciada

GIOVANNA PEÑA MILLAN

### ASUNTO: ENTREGA EQUIPAMENTO DE SALONES

En el municipio de Yumbo, en el Km 9 Vía Dapa Vereda Miravalle, Sede Principal de la Institución Escolar POLICARPA SALABARRIETA, se entrega y recibe a entera satisfacción equipamentos solicitados para las aulas de clases con las siguientes especificaciones:

DESCRIPCION	CANTIDAD	SERIALES
Portatil ASUS ExpertBook B1402CBA-NI3090X Procesador IIINEL CORE IS-12385U – 1.3 Gz Licencia Windows 11 PRO 64 BITS COD/19082	14	1. R8NXCV22E40135B 2. R8NXCV2E409358 3. R8NXCV2E409358 4. R8NXCV2E413530 5. R8NXCV2E413530 6. R8NXCV2E413539 7. R8NXCV2E42335H 9. R8NXCV2E42335H 10. R8NXCV2E42335A 11. R8NXCV2E42335A 12. R8NXCV2E42335B 13. R8NXCV2E4335B 14. R8NXCV2E4335B 15. R8NXCV2E4335B 16. R8NXCV2E4335B 17. R8NXCV2E4335B 18. R8NXCV2E4335B 18. R8NXCV2E4335B
Licencia Microsoft 365 BUSINESS ANUAL	14	Aplica para los 14 seriales relacionados anteriormente.

Para la activación de la Licencia Microsoft 365 BUSINESS ANUAL y soporte, contactar a:

SOLUCIONES Y TECNOLOGIA SAS Dirección: CL 36AN 3CN 20

Telefono: 398 9985 Felipe Mazuera: 313 747 9182 y Diana Carolina Diaz 313 747 9187



Factura Electrónica De Venta No FESY No. 4907

Documento Oficial de Autorización de Numeración Facturación Electrónica No. 18764042426405 que habilita desde FESY 3148 hasta FESY 5000. Vence 2024-01-04

IVA Régimen Común No somos Agentes de Retención de IVA No somos Grandes Contribuyentes Actividad Económica ICA 6209 10.00 X 1000 S & T SOLUCIONES Y TECNOLOGIA SOCIEDAD

							idad Economica	IUA 62	10.00 X 1000			
CLIENTE DISTRIBUCIONES HOYOSTOOLS SAS						POR CONCEPTO DE						
IIT						FACTURA DE VENTA						
	DIRECCIÓN		JDAD -	TELÉFO		FORMA DE PAGO			1000			
	CL 17 6 30 Call 8961157				7	Credito						
	FECHA FACT			FECHA VENCIMIENTO				VENDEDOR				
14/12/2023 13/01/2024						LUIS FELI	PE MA	ZUERA CARDE	NAS			
Item	Código			ipción	Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Valor IVA	Total		
1	ASUS-PORTA	B1402CBA-	NK3090	xpertBook IX   Procesador: SU Processor 1.3	14	Und.	3.120.653	19%	592.924	43.689.142		
2	MS365-EMPC	MICROSOF	T 365 E	USINESS ANUAL	14	Und.	391.144	0%	0	5.478.016		
				1								
				i								
otal lin	eas o items: 2						SUBTOTAL			49,165,151		
alore	n Letras						DESCUENTO			- (		
		A COLUMN	00110	MENTOD ONIOUE			IVA			8,300.931		
PESC	ENTA Y CINCO	MILLONES	DCHOO DE	CIENTOS CINCUEI	NIA Y OCH		TOTAL DE LA	OPER	ACION	57.466.098		
1000	ILM TOO NOVE	INIA I CUA	no Pe	oue miult			RETEFUENTE			1.229.12		
							RETEIVA					
RM \$3	999,43						RETEICA			378.573		
							TOTAL MENO	S RET	ENCIONES	55,858,394		



CL 36AN 3CN 20 Teléfono 3989985 Cali Correo Electrónico facturacion@solytec.com.co

Item	Descripción
1	PORTÁTIL PROCESADOR AMD RYZEN 5 7520U/BGA-TARJETA AMD RADEON 2GB – MEMORIA DDR DE16GB (ON BD) – SSD 5120 PDIEG3 – BIN QUEMADOR – 1 PUERTO USB 32A – 1 PUERTO 3.2C – PUERTO USB 2.0 – PUERTO HOMI – BATERIA 3 CELDAS – BLETOCH – SISTEMA OPERATIVO ENDELESS – SIN PUERTO RED – LECTOR DE HUELLA O SUPERIOR
2	LICENCIA WINDOWS 11 PRO 64 BITS COD/19082
3	OFFICE 365 EMPRESA KLQ-00219 (ESD) ELECTRONICA - VIRTUAL COD/19079

Cantidad	Descripción	N* DE PARTE/SKU
		SKU: 90NB0ZR2-M00PT0Serial:
14 Portátiles	NB ASUS Vivolock Go "E1504FA-NJ474 AMD R5-7520U" 15FHD 18G8 512GBSSD FingerPrint, "No SO", US MIL-S	R7NOCV16X14830D / R7NOCV16X15530A R7NOCV16X158306 / R7NOCV16X15930A R7NOCV16X1516930F / R7NOCV16X16430A R7NOCV16X17130A / R7NOCV16X27330B R7NOCV16X19330A / R7NOCV16X20730C R7NOCV16X207303 / R7NOCV16X22130F

Microsoft	Office	36
MICLOSOIT	Office	30

Cantidad	Descripción	N° DE PARTE/SKU	
	Microsoft 365 empresa Estandar		
14	ESDAplicaciones Clasicas WORD - EXCEL-	SKU: FQC-10553	
1	POWER POINT - ONE NOTE Y OUTL		



		Autorization	Pendre mentauentes Paulusin DAA (DECN) de 14 de décembre de 18 Verrenneste de de les Paulusins DAA (HIBB) de 17 de cause de 18							
	CANT.	94	Water.	VITOTAL	ENTREGA					
SSEA BUILDINGS	56,00000	100	1.007,690.00	£35391,307.60	1813/0009					
	14.90000	186	\$464,586.57	\$10,000,867.56	1613/000					
IAL SHEET FOCA	14.00000	EN	5507,549.51	8 7,845,679,54	1913/0009					



Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008; Aclarada por Resolución № 2981 de 01 de Septiembre de 2009 policarpayumbo@gmail.com

Teléfono: 522 12 66

## Nota N\_21 Cuentas por pagar

Los saldos de las cuentas por pagar al mes de abril 2025 son:

	DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO	SALDO FINAL	SALDO CTE	SALDO NO	SALDO FINAL	VALOR	
CONTABLE	INAI	CONCEPTO	2025	CTE 2025	2025	2024	CTE 2024	2024	VARIACIÓN	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	170.000,00	0,00	170.000,00	71.059,00	0,00	71.059,00	98.941,00	
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00		0,00	41.059,00		41.059,00	-41.059,00	
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0,00			0,00	0,00	
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00			0,00	0,00	
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00			0,00	0,00	
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	14.000,00		14.000,00	14.000,00		14.000,00	0,00	
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00			0,00	0,00	
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina			0,00			0,00	0,00	
2.4.36	Cr	Retenciones	156.000,00		156.000,00	16.000,00		16.000,00	140.000,00	
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00			0,00	0,00	

Al 30 de abril se presenta un saldo de \$170.000 correspondiente a las deducciones realizadas al pago del Asesor Contable:

## Saldo de la cuenta Estampillas

uenta	Descripción		Sa	ldo Inicial		
4072201	Estampilla pro hospi	npilla pro hospitales		\$ 0.00		
	Fecha	Documento	Тіро	Doc Nit	Beneficiario	Debito
	4/30/2025	000000001	RT	66784908	JOHANNA VICTORIA GUTIERREZ TRIANA	0.00
				Saldo Final:	\$ 14,000.00	\$ 0.00

## Saldo de la Cuenta de Retenciones

Cuenta	Descripción		Sa	ldo Inicial			
24360302	Honorarios 11%			\$ 0.00			
	Fecha	Documento	Тіро	Doc Nit	Beneficiario	Debito	Cr
	4/30/2025	000000001	RT	66784908	JOHANNA VICTORIA GUTIERREZ TRIANA	0.00	
				Saldo Final:	\$ 140,000.00	\$ 0.00	\$ 1

## ✓ Nota N\_27 Patrimonio

El saldo de las cuentas de patrimonio a abril 2025 es el siguiente:

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A O	VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	52.197.981,00	54.846.060,43	-2.648.079,43	
3.1.05	Cr	Capital fiscal	149.584.985,00	149.584.985,00	0,00	
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00	
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00	
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00	
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-97.387.004,00	-94.738.924,57	-2.648.079,43	
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	0,00	0,00	0,00	





✓ Nota N 28 – Ingresos

Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008; Aclarada por Resolución № 2981 de 01 de Septiembre de 2009 policarpayumbo@gmail.com Teléfono: 522 12 66

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A (	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	160.965.947,00	41.416.201,00	119.549.746,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	0,00	46.000,00	-46.000,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	160.923.125,00	41.369.645,00	119.553.480,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	42.822,00	556,00	42.266,00

El 30 de abril 2025 se reciben rendimientos financieros correspondiente a la Cuenta Maestra por valor de \$8.160

El 31 de marzo 2025 se reciben los Recursos provenientes del Sistema General de Participaciones por concepto de Calidad Gratuidad Educativa vigencia 2025. Res No. 006171 del 27 de marzo de 2025

Para el mes de febrero 2025 la Institución Educativa no recibió ingresos por rendimientos financieros.

Los Otros Ingresos por recuperaciones se dieron ya que en el cierre de la vigencia 2024 se cerró con movimientos de la cuenta de Recursos Propios del Banco Popular y no se evidencio ese movimiento y se dio ingreso en enero 2025 por valor de \$34.001 y rendimientos financieros por valor de \$157

Se da ingreso de las donaciones de las empresas Hoyos Tools y Alpla que no se tenía el valor de la donación

## ✓ .Nota N\_29 – Gastos

Al cierre de abril 2025 se causó depreciación y comisiones bancarias

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A O	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	9.627.826,00	2.306.279,00	7.321.547,00
5.1	Db	De administración y operación	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.798.878,00	517.964,00	7.280.914,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0,00
5.5	Db	Gasto público social			0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0,00
5.8	Db	Otros gastos	428.948,00	388.315,00	40.633,00



Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008; Aclarada por Resolución № 2981 de 01 de Septiembre de 2009 policarpayumbo@gmail.com

Teléfono: 522 12 66

Para constancia se firma a los seis (06) días del mes de mayo 2025

LIC. GIOVANNA PEÑA MILLAN. RECTORÁ

I.E. POLICARPA SALAVARRIETA

IOHANNA VICTORIA GUTIÉRREZ TRIANA

CONTADOR PÚBLIC

T.P 163675-T