



INSTITUCIÓN EDUCATIVA POLICARPA SALAVARRIETA

Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008;

Aclarada por Resolución N° 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 JUNIO:

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:



INSTITUCIÓN EDUCATIVA POLICARPA SALAVARRIETA

Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008;

Aclarada por Resolución N° 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 junio 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 junio 2025. El saldo de la cuenta es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	70.583.200,00	42.288.004,00	28.295.196,00
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	70.583.200,00	42.288.004,00	28.295.196,00
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 junio 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 junio 2025 son:



INSTITUCIÓN EDUCATIVA POLICARPA SALAVARRIETA

Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008;

Aclarada por Resolución N° 2981 de 01 de Septiembre de 2009

policarpayumbo@gmail.com

Teléfono: 522 12 66

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	113.351.982,00	49.749.656,31	63.602.325,69
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	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	203.701.349,00	141.406.087,31	62.295.261,69
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-90.349.367,00	-91.656.431,00	1.307.064,00
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	-41.537.108,00	196.144,00
1.6.85.xx	Cr	Depreciación: Equipo de Computo	-41.890.603,00	-38.260.462,00	-3.630.141,00

En el mes de junio solo se realizó la respectiva depreciación.

Para el mes de mayo Institución Educativa procedió a realizar la depreciación de los Equipos de Cómputo donados y de la nueva adquisición realizada con los dineros de Formación Integral valor de la Depreciación \$4.502.874

Esta es la Compra y distribución de los activos adquiridos en mayo

ITEM	SEDE	DIRECCION	NOMBRE DOCENTE	CELULAR	EQUIPO		
					PORTATIL	IMPRESORA	TELEVISOR
1	ARDILLITAS	Vereda Miravalle	Angela Maria Morales	323 4916746			Televisor (1)
2	IE. POLICARPA - SEDE PRINCIPAL	Vereda Miravalle	Giovana Peña -Rocio Martinez	321 8662717		Serie W918P401578 (1 Und.)	Televisor (4 Unidades)
3	ALTO DAPA	Corregimiento de Alto Dapa	Maria Claudia Vega	319 5422526	Portátiles (2 Und.)		
4	CRISTO REY (YUMBILLO)	Vereda Yumbillo	Débora Yaneth Muñoz	316 5759588		Serie W918PC02705 (1 Und.)	
5	SALAZAR	Vereda Salazar	Dani Medardo Solarte	318 6646659			Televisor (1 Und.)
6	JOSE ANTONIO PAEZ (BUITRERA)	Corregimiento La Buitrega	Yenny Rocio Sanchez	313 6044051		Serie W919P102146 (1 Und.)	
TOTAL :					2	3	6

Ingreso de los activos al aplicativo SARie



INSTITUCIÓN EDUCATIVA POLICARPA SALAVARRIETA

Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008;

Aclarada por Resolución N° 2981 de 01 de Septiembre de 2009

policarpayumbo@gmail.com

Teléfono: 522 12 66

</

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	Costante	Ubicación	Depreciación	Cost. Depre.
2013010035	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013010036	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020672	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020673	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020674	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020675	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020676	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020677	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020678	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020679	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020680	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020681	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020682	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020683	PORTATIL ASUS EXPERTBOOK			SEDE PRINCIPAL	0.00	168507

Código	Descripción	Serial	Costante	Ubicación	Depreciación	Cost. Depre.
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	R7N0CV16X21730F	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507
2013020696	PORTATIL NB ASUS VIVOBOOK GO	R7N0CV16X252305	167002	SEDE PRINCIPAL	0.00	168507



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



INSTITUCIÓN EDUCATIVA POLICARPA SALAVARRIETA

Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008;

Aclarada por Resolución N° 2981 de 01 de Septiembre de 2009

policarpayumbo@gmail.com

Teléfono: 522 12 66

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	867.000,00	0,00	867.000,00	734.059,00	0,00	132.941,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00		0,00	41.059,00		-41.059,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0,00			0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00			0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00			0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	336.000,00		336.000,00	275.000,00		61.000,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00			0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina			0,00			0,00
2.4.36	Cr	Retenciones	531.000,00		531.000,00	418.000,00		113.000,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00			0,00

El saldo al 30 de junio corresponde a Estampillas por \$336.000 y Rete Fuente \$531.000



I.E. POLICARPA SALAVARRIETA

NIT: 805011605 - 3

FECHA IMP: 7/7/2025

RETENCIONES PRACTICADAS

Concepto	Base	% Aplicado	Valor Retenido
Compras Regimen Comun	0	2,50	73.000
Estampilla ProHospital	0	1,00	84.000
Iva Retenido	0	2,67	240.000
ProDeporte	0	2,50	210.000
Prounipacífico	0	0,50	42.000
Servicios En General 4%	0	4,00	218.000
			867.000

✓ Nota N_27 Patrimonio

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
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



INSTITUCIÓN EDUCATIVA POLICARPA SALAVARRIETA

Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008;

Aclarada por Resolución N° 2981 de 01 de Septiembre de 2009

policarpayumbo@gmail.com

Teléfono: 522 12 66

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	159.788.554,00	41.419.838,00	118.368.716,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	100.000,00	46.000,00	54.000,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	159.631.125,00	41.369.645,00	118.261.480,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	57.429,00	4.193,00	53.236,00

Al cierre del 30 de junio se reciben ingresos de rendimientos financieros correspondiente a la Cuenta Maestra por valor de \$6.242

Al cierre del 30 de mayo se reciben ingresos de certificados por \$100.000 y rendimientos financieros correspondiente a la Cuenta Maestra por valor de \$8.365

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 junio 2025 se causó Materiales y suministros, mantenimiento, depreciación y comisiones bancarias.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA POLICARPA SALAVARRIETA

Resolución No. 1921 del 01 de Julio de 2008;

Aclarada por Resolución N° 2981 de 01 de Septiembre de 2009

policarpayumbo@gmail.com

Teléfono: 522 12 66

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	28.918.353,00	12.610.557,00	16.307.796,00
5.1	Db	De administración y operación	11.398.506,00	11.207.796,00	190.710,00
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16.804.626,00	776.946,00	16.027.680,00
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	715.221,00	625.815,00	89.406,00

Para constancia se firma a los siete (07) días del mes de julio 2025


LIC. GIOVANNA PEÑA MILLAN.
 Rectora
 I.E. POLICARPA SALAVARRIETA


JOHANNA VICTORIA CUTIÉRREZ TRIANA
 Contador Público
 T.P 163675-T