



INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA
NIT. 832002830-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA BAJO NICSP AL 30 DE JUNIO Y 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Nota

		JUNIO 30 2024	MARZO 31 2024	Variación Absoluta	%
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
efectivo y equivalentes al efectivo	1	183.598.055	16.722.242	166.875.813	998%
inversiones e instrumentos derivados	2	0	0	0	0%
cuentas por cobrar	3	0	0	0	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		183.598.055	16.722.242	166.875.813	998%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo					
maquinaria y equipo		96.955.471	96.955.471	0	0%
equipo médico y científico		3.445.500	3.445.500	0	0%
muebles, enseres y equipo de oficina		329.585.838	329.585.838	0	0%
equipos de comunicación y computación		602.629.185	602.629.185	0	0%
equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		5.609.900	5.609.900	0	0%
Depreciación acumulada					
Depreciación Maquinaria y equipo		-32.562.435	-30.138.396	-2.424.039	8%
Depreciación Equipo médico y científico		-3.445.500	-3.445.500	0	0%
Depreciación Muebles, enseres y equipo de oficina		-298.508.517	-292.532.409	-5.976.108	2%
Depreciación Equipos de comunicación y computación		-542.939.692	-536.916.493	-6.023.199	1%
Depreciación Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		-5.609.900	-5.609.900	0	0%
Total Propiedades, Planta y Equipo	4	155.159.850	169.583.196	-14.423.346	-9%
Otros Activos					
Seguros		0	0	0	0%
Total otros Activos	5	0	0	0	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		155.159.850	169.583.196	-14.423.346	-9%
TOTAL ACTIVOS		338.757.905	186.305.438	152.452.467	82%



INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA
NIT. 832002830-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA BAJO NICSP AL 30 DE JUNIO Y 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Nota

		JUNIO 30 2024	MARZO 31 2024	Variación Absoluta	%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
adquisición de bienes y servicios nacionales	7	0	0	0	0%
pasivo por impuestos corrientes	8	871.770	0	871.770	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		871.770	0	871.770	0%
TOTAL PASIVOS		871.770	0	871.770	0%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal	10	654.386.080	654.386.080	0	0%
Resultados Del Ejercicio		153.879.593	2.298.896	151.580.697	6594%
Resultados de Ejercicios Anteriores		-470.379.538	-470.379.538	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		337.886.135	186.305.438	151.580.697	81%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		338.757.905	186.305.438	152.452.467	81%

Johana Paola Hernandez Hernandez

CC 52931006

RECTORA

Yenni Marcela Romero Jimenez

CC 1012341587


Contadora
228911-T

0



INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA
NIT. 832002830-4
Estado del Resultados de actividad Financiera Economica y Social
para los años terminados al 30 DE JUNIO 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Nota	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	%
Ingresos operacionales					
Servicios conexos a la educación		3.465.000	4.230.000	-765.000	-18,09%
Participación para educación		186.145.225	124.074.433	62.070.792	50,03%
Otras Transferencias		16.377.842	55.974.000	-39.596.158	-70,74%
INGRESOS NETOS	11	205.988.067	184.278.433	21.709.634	11,78%
Gastos de Administracion y Operación					
Materiales y suministros		10.934.323	11.843.825	-909.502	-7,68%
Mantenimiento		8.083.600	40.713.300	-32.629.700	-80,15%
Servicios públicos		21.703.017	19.877.099	1.825.918	9,19%
Seguros generales		0	9.840.186	-9.840.186	-100,00%
Materiales de educación		0	5.522.500	-5.522.500	-100,00%
Honorarios		8.389.500	7.497.000	892.500	11,90%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	12	49.110.440	95.293.910	-46.183.470	-48,46%
EXCEDENTE/DEFICIT BRUTO		156.877.627	88.984.523	67.893.104	76,30%
Otros Ingresos					
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		416.265	280.268	135.997	48,52%
Excedentes financieros		20.566.068	23.440.765	-2.874.697	-12,26%
Arrendamiento operativo		4.550.000	3.720.000	830.000	22,31%
Reintegros		511.860	0	511.860	0,00%
OTROS INGRESOS	11	26.044.193	27.441.033	-1.396.840	-5,09%
Gastos financieros					
Gravamen a los movimientos financieros		87.245	199.116	-111.870	-56,18%
Servicios financieros		108.290	0	108.290	0,00%
GASTOS FINANCIEROS	13	195.535	199.116	-3.580	-1,80%
EXCEDENTES/DEFICIT ANTES DE AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES		182.726.285	116.226.440	66.499.844	57,22%
DEPRECIACIONES	14	28.846.692	28.384.155	462.537	1,63%
Ganancia o Pérdida atribuible		153.879.593	87.842.285	66.037.307	75,18%
RESULTADO INTEGRAL	15	153.879.593	87.842.285	66.037.307	75,18%


Johana Paola Hernandez Hernandez
CC 52931006
RECTORA

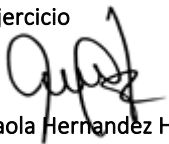

Yenni Marcela Romero Jimenez
CC 1012341587
Contadora
228911-T




INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA
NIT. 832002830-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 30 DE JUNIO DE 2024
(Expresado en pesos Colombianos)

	01 ene-2024	Aumento	Disminucion	30 jun-2024
Capital Fiscal	\$ 654.386.080	\$ -	\$ -	\$ 654.386.080
Resultado Del Ejercicio	\$ -19.739.601	\$ 173.619.194		\$ 153.879.593
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -419.738.345	\$ -	\$ 50.641.193	\$ -470.379.538
Total Patrimonio	\$ 214.908.134	\$ 173.619.194	\$ 50.641.193	\$ 337.886.135

Total Patrimonio al inicio del ejercicio	\$ 214.908.134
Total Patrimonio al final del ejercicio	\$ 337.886.135
Aumento del patrimonio durante el ejercicio	\$ 122.978.001


Johana Paola Hernandez Hernandez
CC 52931006
RECTORA


Yenni Marcela Romero Jimenez
CC 1012341587
Contadora
228911-T

0,00



INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA
NIT. 832002830-4
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

1. NATURALEZA JURÍDICA

La Institucion Educativa SANTA ANA, institución educativa oficial unificada mediante Decreto municipal 002 del 17 de enero de 2003 y Aprobación oficial 000589 de mayo 30 del año 2000 y Resolución 1587 del 30 de DICIEMBRE de 2016 unificada como institución del Municipio de Soacha, en los grados 0º a 11º de Educación Preescolar, Básica Primaria, Básica Secundaria y Media Vocacional, emanada por la Secretaria de Educación de Cundinamarca para las jornadas mañana y tarde y según lo adopta la Alcaldía Municipal de Soacha Mediante Decreto 002 del 17 de enero de 2003, conformando las nuevas instituciones educativas oficiales en Soacha y siguiendo los parámetros de la ley 115 de 1994, en su artículo 182 la cual crea los fondos de servicios educativos como un mecanismo descentralizador del sector educativo.

2. MARCO REGULATORIO BAJO EL NUEVO REGIMEN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO (NICSP).

La Contaduría General de la Nación, en el marco de sus competencias constitucionales y legales, ha expedido la siguiente regulación para las entidades que conforman el sector público colombiano:

- a) La Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública.
- b) La Resolución 533 de 2015, la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, y sus modificaciones y la Resolución 461 de 2018, por las cuales se incorporan, al RCP, los marcos normativos para las empresas de propiedad estatal, para las entidades de gobierno y para las entidades en liquidación.
- c) Las resoluciones 139 y 620 de 2015, y sus modificaciones, por las cuales se incorporan al RCP, los Catálogos Generales de Cuentas que utilizarán las empresas de propiedad estatal y las entidades de gobierno.
- d) La Resolución 192 de 2016, por la cual se incorporan, al RCP, los Procedimiento Transversales.
- e) Las Resoluciones que incorporan, al RCP, los Procedimientos Contables.
- f) La Resolución 525 de 2016, por la cual se incorpora, al RCP, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable.
- g) La resolución 693 de DICIEMBRE 6 de 2016, por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- h) La resolución 356 de 30 de Diciembre 2022 emitida por la Contaduria General de la Nación, Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019
- i) La resolución 331 de 19 de Diciembre 2022 Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno
- j) La resolución 417 de 06 de Diciembre 2023 por la cual se modifica el catalogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades del Gobierno
- k) La resolución 421 de 06 de Diciembre 2023 por la cual se modifican procesimientos contables del Marco Normativo Para Entidades del Gobierno, de acuerdo con los ajustes realizados al Catálogo General de Cuentas con posterioridad a la expedición de los procedimientos.

3. REGISTRO OPERACIONES CONTABLES

Los estados financieros de la institucion Educativa SANTA ANA, correspondientes al periodo terminado el 30 DE JUNIO de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Institucion Educativa.

La Institucion Educativa, para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, sigue se acoge a los parámetros que están definidos por el Plan General de la Contabilidad Pública, de acuerdo a la Resolución 533 de 2015 de la C.G.N.

4. APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

La contabilidad de la Alcaldía Municipal de Soacha se lleva de acuerdo con el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, de acuerdo a la Resolución 620 de 2015 de la C.G.N.

5. REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

La contabilidad de la Alcaldía Municipal de Soacha se lleva de acuerdo con el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, de acuerdo a la Resolución 620 de 2015 de la C.G.N.

6. SOFTWARE UTILIZADO PARA EL REGISTRO DE OPERACIONES E INFORMES

1. Se utiliza el módulo de contabilidad del Software Contable WorldOffice Contador, a partir del mes de Enero del año 2018.

7. PROCESO DEPURACION CONTABLE

El proceso de depuración contable se comenzo a realizar en el año 2018, lo cual los estados financieros a JUNIO 30 de 2024 se encuentran en su realidad financiera que permitio hacer la transición hacia normas internacionales de Contabilidad del sector Publico (NICSP), la depuración oficialmente quedo aprobada mediante el COMITÉ TECNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE de la institucion el cual fue creado en OCTUBRE del 2018, y tuvo como fin mostrar la realidad financiera de la Institucion Educativa, finalizando dicho proceso el 30 de Diciembre de 2018

8. ADOPCION DEL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES HACIA LA CONVERGENCIA DE LAS NORMAS INTERNACIONALES (NICSP):

El Comité Técnico de Sostenibilidad de la Alcandia de Soacha en reunión del 13 de DICIEMBRE de 2018, aprobó la adopción del Manual de Políticas Contables para la Alcaldía Municipal de Soacha que se implementarán a partir de Enero 1º de 2019, dichas políticas contables son aplicadas para los entes publicos de la alcaldia de Soacha las cuales fueron adoptadas según Resolución del despacho No 1628 de Diciembre 29 de 2017. La relación de políticas a aplicar son:

POLITICAS CONTABLES SOACHA	
NUMERO	IDENTIFICACION
SOA-01	PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS
SOA-02	POLITICAS CONTABLES Y CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES Y CONVERSIONES
SOA-03	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ
SOA-04	CUENTAS POR COBRAR



INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA
NIT. 832002830-4
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

SOA-05	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS
SOA-06	PROPIEDADES DE INVERSION
SOA-07	BIENES DE USO PUBLICO
SOA-08	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES
SOA-09	ARRENDAMIENTOS
SOA-10	ACTIVOS INTANGIBLES
SOA-11	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO
SOA-12	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO
SOA-13	CUENTAS POR PAGAR
SOA-14	COSTOS DE FINANCIAMIENTO
SOA-15	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
SOA-16	PROVISIONES
SOA-17	PASIVOS CONTINGENTES
SOA-18	ACTIVOS CONTINGENTES
SOA-19	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION
SOA-20	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION
SOA-21	HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

9. OTRAS NOTAS GENERALES

Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: bancos, equivalentes al efectivo en moneda nacional.

Propiedades, planta y equipo

INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA reconoce en sus estados financieros los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplen las siguientes características:

- Cuando se utilizan para la producción o suministro de bienes y servicios o para fines administrativos.
- Las vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipo son establecidas por la administración con base a la utilización esperada del activo.
 - La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este;
 - El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando;
 - La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL	TASA ANUAL
Construcciones y edificaciones	20 AÑOS	5%
Redes líneas y cables	10 AÑOS	10%
Maquinaria y equipo	10 AÑOS	10%
Equipo médico y científico	5 AÑOS	20%
Muebles enseres y equipos de oficina	5 AÑOS	20%
Equipo de cómputo y comunicaciones	5 AÑOS	20%
Equipo de transporte, tracción y elevación	5 AÑOS	20%

La depreciación comenzará cuando el elemento de propiedad, planta y equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar la depreciación.

Suspensión De La Depreciación

La depreciación será suspendida sólo:

- Cuando se haya dado de baja;
- Ya sea porque se vendió o
- Porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro de uso.

Cuando un activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso, salvo en el caso en que se encuentre depreciado por completo, la administración Municipal no suspenderá la depreciación.

Deterioro del valor de los activos

Para validar el tratamiento del deterioro del valor de los activos ver la política “deterioro del valor de los activos generadores de efectivo” y/o “deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo” esto según el manual de políticas contables definidas por la Alcaldía Municipal de Soacha.

Depuración

Se continúa con el proceso de depuración en coordinación con el comité técnico de sostenibilidad contable de la institución creado mediante Resolución, del rubro Propiedad Planta y Equipo y Bienes de Uso Público.

Ingresos

Los ingresos recibidos están conformados por Recursos Propios, Gratuidad y sistema general de participación Calidad Educativa, estos son:



INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA
NIT. 832002830-4
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Recursos Propios

Los ingresos provenientes de recursos propios solo reconocerá los ingresos una vez haya prestado el servicio, como arrendamientos de tienda escolar o certificados y constancias solicitadas de los Educandos

Gratuidad y Sistema General de Participacion Calidad Educativa

Estos Ingresos corresponde a lo girado por el Ministerio de Educacion mediante resolución gratuidad ingresando directamente a la cuenta maestra de la institucion y Sistema General de Participacion Calidad Educativa mediante el municipio quien gira a cada institucion de acuerdo a sus necesidades.

adaptacion a las Normas Internacionales de Contabilidad Pública (NICSP)

De acuerdo a la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, el proceso de preparación para adaptarnos a las Normas Internacionales de Contabilidad Pública (NICSP), a implementar a partir de enero 01 de 2018, la cual fue prorrogada su aplicación por un año según la Resolución 693 de 2016. De acuerdo al artículo 355 de la ley 1819 de 2016 (Reforma Tributaria) finalizamos el proceso de saneamiento y depuración contable el 30 de DICIEMBRE de 2018

REVELACIONES ESPECIFICAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 DE JUNIO de 2024 incluyen los siguientes componentes:

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a MARZO 31 de 2024	Variación
Cuenta Corriente	183.383.034	16.685.227	166.697.807
Cuenta Ahorros	215.020	37.015	178.005
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	183.598.055	16.722.242	166.875.813

La institucion Educativa SANTA ANA Cuenta con 3 cuentas todas del Banco popular, dos cuentas son corrientes una CUENTA CORRIENTE denominada cuenta Maestra donde el ministerio de educacion consigna lo de gratuidad y el municipio lo de sistema general de participacion para la calidad educativa, otra CUENTA CORRIENTE corresponde a Recursos Propios en esta cuenta ingresa el arriendo de la tienda escolar y las certificaciones y constancias solicitadas por los educandos, la CUENTA AHORROS se le denomina Cuenta Pagadora, esta cuenta es exclusiva para pagar los servicios publicos del municipio e impuestos a la DIAN y Secretaria de Hacienda.

TIPO DE CUENTA	NÚMERO DE CUENTA	Saldo a JUNIO 30 de 2024
CORRIENTE	110-058-00010-0	176.181.514
CORRIENTE	110-058-00141-3	7.201.521
AHORROS	220-058-04666-5	215.020

NOTA 2. INVERSIONES

La Institucion Educativa SANTA ANA No cuenta con inversiones e instrumentos financieros con corte al 30 DE JUNIO de 2024

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

La Institucion Educativa SANTA ANA no cuenta con cuentas pendientes de cobro con corte al 30 DE JUNIO de 2024

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a MARZO 31 de 2024	Variación
Sistema General de Participaciones - Participación para educación	0	0	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	0	0	0

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2024 corte 30 DE JUNIO es el siguiente, esta propiedad planta y equipo corresponde a los activos reales de la institucion a la fecha:

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a MARZO 31 de 2024	Variación
MAQUINARIA Y EQUIPO	96.955.471	96.955.471	0
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.445.500	3.445.500	0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	329.585.838	329.585.838	0
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	602.629.185	602.629.185	0
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5.609.900	5.609.900	0
Equipo De Musica	4.185.111	4.185.111	0
Equipo De Enseñanza	17.267.600	17.267.600	0
Herramientas Y Accesorios	149.900	149.900	0
Equipos De Ayuda Audiovisual	52.196.244	52.196.244	0
Equipo de Aseo	18.428.044	18.428.044	0
Otra Maquinaria Y Equipo	4.728.572	4.728.572	0
Equipo De Laboratorio	3.445.500	3.445.500	0
Muebles Y Enseres	320.831.338	320.831.338	0
Equipo Y Maquina De Oficina	7.079.600	7.079.600	0



INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA
NIT. 832002830-4
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Otros Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina	1.674.900	1.674.900	0
Equipo De Comunicación	73.101.082	73.101.082	0
Equipo De Computación	529.528.103	529.528.103	0
Equipo De Restaurante Y Cafeteria	5.609.900	5.609.900	0
Maquinaria Y Equipo	-32.562.435	-30.138.396	-2.424.039
Equipo Medico Y Cientifico	-3.445.500	-3.445.500	0
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	-298.508.517	-292.532.409	-5.976.108
Equipos De Comunicación Y Computación	-542.939.692	-536.916.493	-6.023.199
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaria	-5.609.900	-5.609.900	0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	155.159.850	169.583.196	-14.423.346

NOTA 05. OTROS ACTIVOS

La Institucion Educativa con corte al 30 DE JUNIO de 2024, cuenta con otros activos que puedan hacer parte de la institucion, como seguros pagados por anticipado, a partir del mes de Enero de 2024, se reclasifica el valor a la cuenta de Seguros a Patrimonio resultado de ejercicios anteriores de acuerdo a las indicaciones de la resolucion 417 de 6 de Dic de 2023 emitida por la Contaduria General de la Nacion

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a MARZO 31 de 2024	Variación
Seguros	0	0	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	0	0	0

NOTA 06. PASIVOS

Los Pasivos Financieros corrientes hacen referencia a los creditos que pueda tener la institucion a corto plazo con cualquier entidad en moneda local, el corto plazo es inferior a un año. A corte del 30 DE JUNIO la institucion Educativa no cuenta con Prestamos por pagar.

NOTA 07. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente forma, al 30 DE JUNIO 2024:

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a MARZO 31 de 2024	Variación
Bienes y servicios	0	0	0
TOTAL ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0	0

NOTA 08. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de impuestos por pagar corresponde a las retenciones a titulo de renta y retencion por industria y comercio municipales realizadas a las personas naturales o juridicas que hallan realizado un bien o servicio a la institucion dentro del periodo con corte al 30 DE JUNIO:

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a MARZO 31 de 2024	Variación
Servicios	185.520	0	185.520
Compras	-270	0	-270
Impuesto a las Ventas Retenido	161.000	0	161.000
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	47.380	0	47.380
Tasas	70.000	0	70.000
Estampillas	408.140	0	408.140
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	871.770	0	393.630

DIAN	416.250	0	
SECRETARIA DE HACIENDA DE SOACHA	455.520	0	

NOTA 09. OTROS PASIVOS

Otros pasivos corresponden a los recursos recibidos por anticipado, pero la institucion no cuenta con ingresos o anticipos a corte del 30 DE JUNIO 2024.

NOTA 10. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

El Capital Fiscal a 30 DE JUNIO se compone de la siguiente manera:

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a MARZO 31 de 2024	Variación
Capital Fiscal	654.386.080	654.386.080	0
TOTAL CAPITAL FISCAL	654.386.080	654.386.080	0

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a MARZO 31 de 2024	Variación
Excedente del ejercicio	0	2.298.896	-2.298.896
Déficit del ejercicio	153.879.593	0	153.879.593
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	153.879.593	2.298.896	151.580.697

El resultado del ejercicio con corte a 30 DE JUNIO de 2024 es:

153.879.593

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a MARZO 31 de 2024	Variación
Excedente acumulado	204.304.660	204.304.660	0
Déficit acumulado	-674.684.198	-674.684.198	0
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-470.379.538	-470.379.538	0



INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA
NIT. 832002830-4
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 11. INGRESOS

El comportamiento de los ingresos netos con corte al 30 DE JUNIO de 2024 corresponde a:

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a JUNIO 30 de 2023	Variación
Servicios conexos a la educación	3.465.000	4.230.000	-765.000
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	3.465.000	4.230.000	-765.000

Estos ingresos corresponde a los pagos realizados por los alumnos o exalumnos para certificados o constancias que requieren estos valores solo se reciben mediante consignación a la cuenta denominada "Recursos Propios".

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a JUNIO 30 de 2023	Variación
Participación para educación	186.145.225	124.074.433	62.070.792
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	186.145.225	124.074.433	62.070.792

Estos Ingresos corresponde a lo girado por el Ministerio de Educacion mediante resolución gratuidad ingresando directamente a la cuenta maestra de la institucion con corte al 30 DE JUNIO.

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a JUNIO 30 de 2023	Variación
Bienes recibidos sin contraprestación	0	0	0
Otras Transferencias	16.377.842	55.974.000	-39.596.158
TOTAL INGRESOS POR OTRAS TRANSFERENCIAS	16.377.842	55.974.000	-39.596.158

Estos Ingresos corresponde a lo girado mediante el municipio quien gira de acuerdo a la necesidad de la institucion, con corte al 30 DE JUNIO se recibio recursos por parte de la alcaldia municipal de soacha debido a una premiacion de excelencia directivos y docentes, servicios publicos se recibio recursos con destinacion especifica de acuerdo a resluciones emanadas por la secretaria de educacion de soacha

Los Bienes recibidos sin contraprestacion son entrega de activos fijos realizados por la Secretaria de Educacion de Soacha

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a JUNIO 30 de 2023	Variación
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	416.265	280.268	135.997
Excedentes financieros	20.566.068	23.440.765	-2.874.697
Arrendamiento operativo	4.550.000	3.720.000	830.000
Recuperaciones	0	0	0
Reintegros	511.860	0	511.860
TOTAL OTROS INGRESOS	26.044.193	27.441.033	-1.396.840

Los **ingresos financieros** que son los intereses ganados que genera el banco por el dinero que se pueda tener en cuenta de Ahorros

Los **Excedentes financieros** corresponden a la Excedente que queda en el año inmediatamente anterior de la institucion y se distribuye a esta cuenta para poder realizar utilizacion de la misma en el año en curso.

Los **Arrendamientos Operativos** corresponden a el arriendo que recibe la institucion por parte de la Tienda Escolar estos recursos se reciben en la cuenta de Recursos Propios.

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

El comportamiento de los gastos de Administracion y Operacion con corte al 30 DE JUNIO de 2024 se detalla asi:

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a JUNIO 30 de 2023	Variación
Materiales y suministros	10.934.323	11.843.825	-909.502
Mantenimiento	8.083.600	40.713.300	-32.629.700
Servicios públicos	21.703.017	19.877.099	1.825.918
Seguros generales	0	9.840.186	-9.840.186
Materiales de educación	0	5.522.500	-5.522.500
Honorarios	8.389.500	7.497.000	892.500
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	49.110.440	95.293.910	-46.183.470

Los Gastos de administracion y operación, hacen referencias a los gastos normales de la institucion para su debido funcionamiento y mejorar de la misma, para beneficio de los Educandos y Docentes.

NOTA 13. GASTOS FINANCIEROS

El comportamiento de los gastos Financieros con corte al 30 DE JUNIO de 2024 se detalla asi:

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a JUNIO 30 de 2023	Variación
Gravamen a los movimientos financieros	87.245	199.116	-111.870
Servicios financieros	108.290	0	108.290
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	195.535	199.116	-3.580



INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA
NIT. 832002830-4
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Los Gastos Financieros, hacen referencias a los impuestos, contribuciones y tasas cobradas por las entidades financieras en este caso el gravamen a los movimientos financiero corresponde al 4 x mil y otros impuestos hacen referencia a comisiones o demas impuestos bancarios que cobran, las cuentas maestras mediante resolucion 12829 Por la cual se reglamentan las Cuentas Maestras de las entidades territoriales para la administración de los recursos del Sistema General de Participaciones en Educación en sus componentes de prestación del servicio, cancelaciones, calidad matrícula y calidad gratuidad, que dichas cuentas se encuentran exoneradas del 4 x mil y esta por su denominacion se encuentra excenta de dichos valores, segun convenio efectuado con el Banco Popular.

Los otros gastos corresponde a ajustes al peso al momento de realizar el pago de impuestos de retencion en la fuente, y los gastos bancarios que esta generando la entidad financiera por (comisiones - iva)

Los gastos de perdida en cuenta de activos son bajas de propiedad patna y equipo realizados en la vigencia actual, dando cumplimiento a las politicas contables de baja.

NOTA 14. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a JUNIO 30 de 2023	Variación
Maquinaria y equipo	4.848.078	4.644.339	203.739
Muebles, enseres y equipo de oficina	11.952.216	12.333.018	-380.802
Equipos de comunicación y computación	12.046.398	11.406.798	639.600
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	28.846.692	28.384.155	462.537

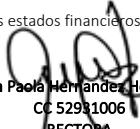
Esta es la Depreciacion que se le realiza a los Activos Fijos de la intitucion por el metodo de linea recta, según su vida util.

NOTA 15. CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

Descripción	Saldo a JUNIO 30 de 2024	Saldo a JUNIO 30 de 2023	Variación
Cierre de ingresos, gastos y costos	153.879.593	87.842.285	66.037.307
TOTAL CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	153.879.593	87.842.285	66.037.307

Esta Cuenta Solo se utiliza al final del periodo contable (entiendase periodo contable cierre Anual) para el Periodo 2024.

Estan notas son parte integral de los estados financieros con corte a 30 DE JUNIO de 2024 de la Intitucion Educativa SANTA ANA.


Johana Paola Hernández Hernández
CC 52931006
RECTORA


Yenni Marcela Romero Jiménez
CC 1012341587
Contadora
228911-T