



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR
NIT. 809002781-8
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

ESTADO DE RESULTADOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	Notas	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Enero 1 a Diciembre 31/2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	8	123.428.271,41	222.008.662,00	-98.580.390,59	80%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		5.138.000,00	0,00		
510801 Remuneración por servicios técnicos		5.138.000,00	0,00		
5111 GENERALES		118.290.271,41	222.008.662,00		
511114 Materiales y suministros		20.622.708,00	81.998.174,00		
511115 Mantenimiento		4.462.652,40	40.101.483,00		
511117 Servicios públicos		7.225.930,00	3.718.587,00		
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		11.504.800,00	17.668.591,00		
511123 Comunicaciones y transporte		46.100,00	268.000,00		
511125 Seguros generales		5.640.081,00	5.853.827,00		
511179 Honorarios		23.500.000,00	35.460.000,00		
511180 Servicios		42.988.000,00	36.940.000,00		
511190 Otros gastos generales		2.300.000,01	0,00		
UTILIDAD OPERACIONAL		-123.428.271,41	-222.008.662,00		
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	29.198.988,00	-29.198.988,00	0%
4705 FONDOS RECIBIDOS		0,00	29.198.988,00		
470508 Funcionamiento		0,00	29.198.988,00		
53 GASTOS NO OPERACIONALES		19.108.138,67	47.187.272,40	-28.079.133,73	147%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	9	19.108.138,67	47.187.272,40		
536004 Maquinaria y equipo		2.125.865,29	3.017.153,44		
536006 Muebles, enseres y equipo de oficina		4.335.340,09	7.629.064,48		
536007 Equipos de comunicación y computación		9.891.433,32	36.211.054,48		
536009 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		180.000,00	330.000,00		
536013 Bienes muebles en bodega		2.575.499,97	0,00		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-142.541.782,68	-239.996.946,40		
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		128.130.284,00	175.143.196,00	-47.012.912,00	37%
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	7	58.966.030,00	0,00		
440818 Participación para educación		58.966.030,00	0,00		
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		69.164.254,00	175.143.196,00		
442803 Para gastos de funcionamiento		50.819.254,00	76.947.502,00		
442808 Donaciones		0,00	81.495.694,00		
442890 Otras transferencias		18.345.000,00	16.700.000,00		
48 OTROS INGRESOS		3.210.071,15	2.886.922,90	323.148,25	-10%
4802 FINANCIEROS		890.060,15	803.375,89		
480201 Intereses sobre depósitos en instituciones financier		890.060,15	803.375,89		
4808 INGRESOS DIVERSOS		2.320.011,00	2.083.547,01		
480890 Otros ingresos diversos		2.320.011,00	2.083.547,01		
58 OTROS GASTOS		5.372,60	2.863,00	2.509,60	-47%
5890 GASTOS DIVERSOS		5.372,60	2.863,00		
589003 Impuestos asumidos		1,00	0,00		
589090 Otros gastos diversos		5.371,60	2.863,00		

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO

-11.201.427,53 -61.969.690,50


HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
Rector


YULEIDY VARON GORDILLO
Contadora Pública 265399-T



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR
NIT. 809002781-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	
1	ACTIVOS	230.574.855,40	267.648.379,47		
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL				
	EFFECTIVO	35.632.413,67	60.343.273,35	-24.710.859,68	69%
11	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	35.632.413,67	60.343.273,35		
13	CUENTAS POR COBRAR	25.066,48	0,00		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.066,48	0,00		
	ACTIVOS NO CORRIENTE	194.942.441,73	207.305.106,12		6%
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	141.113.375,25	153.501.106,12	-12.387.730,87	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	30.613.660,00	28.333.000,00		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	55.985.418,00	53.761.418,00		
1665	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACIÓN	86.746.121,00	84.286.121,00		
1670	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	304.815.790,00	302.092.790,00		
1680	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	5.400.000,00	5.400.000,00		
1685		-342.447.613,75	-320.372.222,88		
19	OTROS ACTIVOS	53.804.000,00	53.804.000,00	0,00	0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	53.804.000,00	53.804.000,00	0,00	
2	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	5.478.940,65	27.591.784,99	-22.112.844,34	404%
	PASIVOS	5.478.940,65	27.591.784,99		
24	CUENTAS POR PAGAR	5.478.940,65	27.591.784,99		
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.439.999,65	0,00	1.439.999,65	
2401	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	785.275,00	330.000,00	455.275,00	
2407	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.524.666,00	4.023.861,00	-2.499.195,00	
2436	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	904.598,00	-904.598,00	
2440	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.729.000,00	22.333.325,99	-20.604.325,99	
3	PATRIMONIO	225.095.914,75	240.056.594,48	-14.960.679,73	7%
	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
31	ENTIDADES DE GOBIERNO	225.095.914,75	240.056.594,48		
3105	CAPITAL FISCAL	87.027.084,22	87.027.084,22	0,00	
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	149.270.258,06	214.999.200,76	-65.728.942,70	
3109	RESULTADO DEL EJERCICIO	-11.201.427,53	-61.969.690,50	50.768.262,97	
3110					
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 230.574.855,40	\$ 267.648.379,47		16%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00		
	DEUDORAS DE CONTROL	293.867.541,00	309.493.975,58		
83	DEUDORAS DE CONTROL	293.867.541,00	309.493.975,58		
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	23.811.370,00	23.811.370,00		
	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	270.056.171,00	285.682.605,58		
8390		-293.867.541,00	-309.493.975,58	15.626.434,58	5%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-293.867.541,00	-309.493.975,58		
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-293.867.541,00	-309.493.975,58		
8915					

HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
Rector

YULEIDY VARON GORDILLO
Contadora Pública 265399-T



INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR
NIT: 809002781-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Enero/2022 A Diciembre/2022

		VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO	Enero/2022	\$ 240.056.594,48
VARIACIONES PATRIMONIALES		\$ 14.960.690,73
SALDO DEL PATRIMONIO	Diciembre/2022	\$ 225.095.903,75

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	ENERO /2022	DISMINUCIÓN	Valor Variaciones
--	--------------------	--------------------	--------------------------

PARTIDAS SIN VARIACION

CAPITAL FISCAL \$ 87.027.084,22 \$ 87.027.084,22

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 153.029.510,26 \$ 3.759.252,20 \$ 149.270.258,06

RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL EJERCICIO \$ 0,00 \$ 11.201.438,53 \$ 11.201.438,53

TOTALES

\$ 240.056.594,48 \$ 14.960.690,73 \$ 225.095.903,75


HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
Rector


YULEIDY VARON GORDILLO
Contadora Pública
T.P. 265399-T



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR
NIT. 809002781-8
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Desde Ene-01-2022 hasta Dic-31-2022

Tipo de Movimiento	Cuenta	Mov.Debito	Mov.Credito	Diferencia
DS1 - DOCUMENTO SOPORTE				
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.246.700,00	0,00	-1.246.700,00
	1.246.700,00			
DSE - DOCUMENTO SOPORTE ELECTRONICO				
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	723.000,00	0,00	-723.000,00
	1.969.700,00			
EG5 - COMPROBANTE DE EGRESO 2022				
24	CUENTAS POR PAGAR	10.446.318,00	0,00	-10.446.318,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	611,00	611,00
58	OTROS GASTOS	5.841,00	468,00	-5.373,00
	12.421.859,00			
F01 - CAJA MENOR				
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	57.100,00	0,00	-57.100,00
	12.478.959,00			
FV1 - FACTURA ELECTRONICA DE VENTA				
48	OTROS INGRESOS	0,00	1.066.000,00	1.066.000,00
	12.478.959,00			
GG8 - GIRO PRESUPUESTAL DE GASTOS 2022				
24	CUENTAS POR PAGAR	148.989.541,75	5.441.884,00	-143.547.657,75
	161.468.500,75			
GI6 - COMPROBANTE DE INGRESOS 2022				
13	CUENTAS POR COBRAR	0,00	3.169.000,00	3.169.000,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	128.130.284,00	128.130.284,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	2.143.460,15	2.143.460,15
	161.468.500,75			
NO1 - NOTA BANCARIA DE CONTABILIDAD 2022				
13	CUENTAS POR COBRAR	62.849,48	37.783,00	-25.066,48
58	OTROS GASTOS	0,00	0,40	0,40
	161.531.350,23			

RESUMEN	
SALDO INICIAL	60.343.273,35
FLUJO TOTAL	-24.710.859,68
NUEVO SALDO	35.632.413,67


HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ
Rector


YULEIDY VARON GORDILLO
Contadora Pública
T.P. 265399-T



Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
En Pre-Escolar, Básica y Media
Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR A DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD CONTRATANTE

1.1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

- La institución educativa SANTIAGO VILA ESCOBAR registrada ante la Dian como persona jurídica identificado bajo el Nit. 809.002.781-8, responsable de tinturo de Renta, retención en la fuente, Retención de IVA, Información Exógena, con sede en la ciudad de Ibagué del departamento Tolima con dirección de domicilio Cra 23 No 65-66. Representante legal y ordenador del gasto el Esp. HERIBERTO GUALTERO SANCHEZ identificado con cedula de ciudadanía No. 5986712 de Saldaña.

MISIÓN

- Contribuir a la formación integral de seres humanos autónomos, singulares, abiertos al cambio, democráticos, trascendentes, apropiados del respeto, la responsabilidad, honestidad, solidaridad, competentes en la ciencia, la tecnología, el deporte, el arte, en el campo laboral, con conciencia ecológica, identidad cultural, local, regional, que les permita enfrentar con éxito los futuros retos.

VISIÓN

- En el año 2017, la I.E. Santiago Vila Escobar, será reconocida por liderar en el municipio de Ibagué procesos de formación integral del ser humano, conservación del ambiente. Competitividad en la ciencia, la tecnología, el deporte, el arte y el campo laboral, enmarcada en los principios y valores misionales

1.2 MARCO NORMATIVO

- Aplicación del manco conceptual del plan de cuentas General de Contabilidad Publica PGCP: Para efecto del proceso de identificación, clasificación, reconocimiento, registro y revelación de sus Estados Contables la Institución Educativa Santiago Vila Escobar está aplicando lo establecido en el Instructivos: 002 de octubre 08 de 2015 y Resoluciones: 533 del 08 octubre de 2015, 087 de marzo de 2016, 468 de agosto de 2016, 693 de diciembre de 2016 y 484 del 17 de octubre de 2017 y el instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018.
- Aplicación del catálogo General de cuentas de la Contaduría General de la nación; Los estados financieros de La Institución Educativa Santiago Vila Escobar correspondientes al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre



de 2021, fueron preparados de conformidad con el régimen de contabilidad pública, el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el manual de procedimientos y la doctrina contable pública, adoptado mediante la Resolución 620 de diciembre de 2015.

- Aplicación de Normas y procedimientos La institución educativa viene de un proceso de transformación, se han presentado unos cambios significativos en cuanto a la aplicación de normas, teniendo en cuenta que inicia el proceso de modernización financiera pública, se da una transición a Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público lo que implica cambio de códigos, nombres de cuentas, reclasificaciones de saldos por desaparición de cuentas del catálogo, cambios en la depreciación y los rangos de vida útil
- Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes: Las operaciones de la entidad se llevan en libros oficiales debidamente impresos y organizados de acuerdo a las normas de archivo, garantizando la autenticidad e integridad de los mismos, la Institución igualmente dispone de libros de Contabilidad y registros auxiliares en medios virtuales y se encuentran generados en formato pdf, cuenta con copias de respaldo de la información ya que los registros se efectúan mediante el software SYSCAFE S.A. el cual permite hacer backup todas las veces que se requiera y almacenarlos en el disco duro y extraíble.
- Procesos y resultados de la consolidación de la información contables: La información financiera de La Institución Educativa Santiago Vila Escobar es agregada y consolidada de manera trimestral y reportada por la Secretaría de Hacienda del Municipal de Ibagué, a las instituciones educativas nos corresponde enviar los formatos: CGN2005_001información contable y CGN2005_002 operaciones recíprocas, los cuales envía en un archivo Excel y txt ya validado en el Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

- Aplicación del manco conceptual del plan de cuentas General de Contabilidad Pública PGCP: Para efecto del proceso de identificación, clasificación, reconocimiento, registro y revelación de sus Estados Contables la Institución Educativa Santiago Vila Escobar está aplicando lo establecido en el Instructivos: 002 de octubre 08 de 2015 y Resoluciones: 533 del 08 octubre de 2015, 087 de marzo de 2016, 468 de agosto de 2016, 693 de diciembre de 2016 y 484 del 17 de octubre de 2017 y el instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018.
- Aplicación del catálogo General de cuentas de la Contaduría General de la nación; Los estados financieros de La Institución Educativa Santiago Vila Escobar correspondientes al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2021, fueron preparados de conformidad con el régimen de contabilidad pública,



el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el manual de procedimientos y la doctrina contable pública, adoptado mediante la Resolución 620 de diciembre de 2015.

- Aplicación de Normas y procedimientos La institución educativa viene de un proceso de transformación, se han presentado unos cambios significativos en cuanto a la aplicación de normas, teniendo en cuenta que inicia el proceso de modernización financiera pública, se da una transición a Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público lo que implica cambio de códigos, nombres de cuentas, reclasificaciones de saldos por desaparición de cuentas del catálogo, cambios en la depreciación y los rangos de vida útil
- Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes: Las operaciones de la entidad se llevan en libros oficiales debidamente impresos y organizados de acuerdo a las normas de archivo, garantizando la autenticidad e integridad de los mismos, la Institución igualmente dispone de libros de Contabilidad y registros auxiliares en medios virtuales y se encuentran generados en formato pdf, cuenta con copias de respaldo de la información ya que los registros se efectúan mediante el software SYSCAFE S.A. el cual permite hacer backup todas las veces que se requiera y almacenarlos en el disco duro y extraíble.
- Procesos y resultados de la consolidación de la información contables: La información financiera de La Institución Educativa Santiago Vila Escobar es agregada y consolidada de manera trimestral y reportada por la Secretaría de Hacienda del Municipal de Ibagué, a las instituciones educativas nos corresponde enviar los formatos: CGN2005_001información contable y CGN2005_002 operaciones recíprocas, los cuales envía en un archivo Excel y txt ya validado en el Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

Vigencia: Del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022.

NOTA 3 BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

- Los estados financieros de la institución educativa Santiago Vila bajo son reconocidos bajo la medición de su costo histórico, según los estados financieros.
- La moneda funcional utilizada por la institución educativa Santiago Vila Escobar es expresa en pesos colombianos. (COP).

Estados financieros presentados:

- Estado de situación financiera comparativo 2022-2021 (Análisis horizontal y Vertical)
- Estado de resultados comparativo año 2022-2021 (Análisis horizontal y Vertical)



- Estado de cambio en el patrimonio
- Estado de Flujo de efectivo
- Estado de flujo de efectivo método directo

NOTA 3 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- Para la preparación y presentación de los estados financieros, se realizaron bajo las estimaciones y procedimientos adoptados por la institución bajo las políticas contables, bajo el marco normativo de la secretaria de educación de Ibagué.

ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Efectivo y equivalente al efectivo
- Cuentas por cobrar
- Propiedad, planta y equipo
- Otros Activos
- Cuentas por pagar
- Patrimonio de las entidades de gobierno
- Ingresos
- Transferencias y subvenciones
- Otros ingresos
- Gastos
- Gastos de administración y operación
- Deterioro depreciación, amortización
- Otros Gastos
- Cuentas de orden deudora
- Deudoras de control
- Deudoras por el contrario (CR)

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota1.

1110: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

		INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR NIT. 809002781-8			
		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	NOTA	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
1	ACTIVOS	230.574.855,40	267.648.379,47		
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
11	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	35.632.413,67	60.343.273,35	-24.710.859,68	69%
1110		35.632.413.67	60.343.273.35		

- La institución educativa maneja fondo fijo caja menor, se da apertura por la vigencia 2022 mediante una resolución por el periodo comprendido por el primero semestre por valor de tres millones quinientos mil pesos \$3.500.000 y un seguro foto por



segundo semestre por valor de cuatro millones de pesos \$4.000.000, el manejo de la caja está a cargo del Tesorero Danuël Santiago Picón el cual cuenta con todo los soportes de la solicitud y autorizado por el señor rector ordenador del gastos Heriberto Gualtero Sánchez. Se realizaron son reintegros uno por valor de Dos millones doscientos cuarenta y siete mil doscientos pesos \$2.247.200 para el mes de agosto y un último reintegro por valor de tres millones doscientos vinieseis mil pesos.

- La institución educativa Santiago Vila cuenta con los depósitos en la entidad financiera banco popular al cierre por valor de treinta y cinco millones seiscientos treinta y cinco millones seiscientos treinta y dos mil cuatrocientos trece pesos con treinta y sesenta y siete pesos en las siguientes cuentas con saldo a 31 de diciembre de 2022. Las cuentas son conciliadas de manera mensual.

TIPO CUENTA	DE NUMERO CUENTA	DE SALDO	RECURSOS
CORRIENTE	110.554.00180-0	\$ 5.271.217.28	Gratuidad, Municipios y Propios
CORRIENTE	220.554.15312-2	\$14.944.616.90	Gratuidad Municipio y
CORRIENTE	220.554.15312-2	\$ 149.97	Gratuidad Municipio y
AHORROS	220.554.20253-1	\$ 2.059.934.71	Maestre pagadora
CORRIENTE	110.554.11067-6	\$ 13.356.494.81	Men Conpes

Nota 2

1384: CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar de la institución educativa presento para el año 2022 un saldo de las retenciones aplicadas por la entidad bancaria en la cuenta 220-554-15312-2 por valor de sesenta y dos mil ochocientos cuarenta y nueve con cuarenta y ocho centavos \$62.849.48, de los cuales se realizó al proceso para solicitar la devolución en el mes de enero por valor de treinta y siete mil setecientos ochenta y tres pesos \$37.783, siendo reintegrados en la misma cuenta para el periodo de marzo.
- Corresponde a las cuentas que a favor de la institución educativa Santiago Vila por conceptos de descuentos nos autorizados por el banco popular durante la vigencia, por valor de \$16.389.48. Se notificó al banco el cobro que se estaba presentando a la institución Educativa Vila, quedando pendiente de su cancelación. Adicional se generó una cuenta cobrar a la contadora por motivos de liquidación de industria y comercio correspondiente a la vigencia septiembre octubre por valor de \$8.677.



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR NIT. 809002781-8						
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)						
		NOTA	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
13	CUENTAS POR COBRAR	2	25.066,48	0,00		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		25.066,48	0,00		

- Nota 3

16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR NIT. 809002781-8						
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)						
		NOTA	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	141.113.375,25	153.501.106,12	-12.387.730,87	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		30.613.660,00	28.333.000,00		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		55.985.418,00	53.761.418,00		
1665	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		86.746.121,00	84.286.121,00		
1670	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		304.815.790,00	302.092.790,00		
1680	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		5.400.000,00	5.400.000,00		
1685			-342.447.613,75	-320.372.222,88		

- Los elementos de la cuenta de propiedad plantan y equipo de la institución educativa, se realizó la respectiva depreciación a cada elemento utilizado el método de Línea recta, una se vez se aplique los procesos contables por el programa contratado por la institución en este caso Syscafé, este proceso se contabiliza de manera manual en una nota contable N02
- Para el reconocimiento y revelación de los activos conforme a lo establecido por el manual de políticas contables adoptado por la institución educativa mediante acuerdo N005 de septiembre de 2017, los activos cuyo valor unitario inferior a 1 SMMLV un millón de pesos (1.000.0000), son registrados en el gasto y para su debido control son llevados a una cuenta de orden legalizado por una salida por parte del tesorero.
- Para efecto de los devolutivos cuyo valor sea mayo a 1 SMMLV un millón de pesos (1.000.0000), son registrados en la cuenta del activo mediante una salida de devolutivos
- Los bienes adquiridos son medidos por medio del costo de adquisición, se registra la depreciación de manera mensual por el método de línea recta una se vez se aplique los procesos contables por el programa contratado por la institución en este caso



Syscafe, este proceso se contabiliza de manera manual en una nota contable N02. La estimación de vida útil utilizada se estableció de la siguiente manera:

ÍTEM	GRUPO DE ACTIVOS	RANGOS DE VIDA ÚTIL
1	Edificaciones	30
2	Bienes Muebles en Bodega	10
3	Plantas, ductos y túneles	10
4	Redes, Líneas y Cables	10
5	Maquinaria y equipo	10
6	Equipo médico y científico	5
7	Muebles enseres y equipos de oficina	5
8	Equipos de Comunicación y Computación	5
9	Equipo de transporte, tracción y elevación	5
10	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5

Para el proceso de actualización del inventario la institución educativa realizo la contratación: **La Realización De Inventario De Los Bienes De La Institución Educativa Santiago Vila Escobar Vigencia 2022**, de esta labor no se realizo el proceso de bajas de los bienes, quedando pendiente para la siguiente vigencia.

Nota 4

16: OTROS ACTIVOS



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR
 NIT. 809002781-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
19	OTROS ACTIVOS	53.804.000,00	53.804.000,00	0,00	0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	53.804.000,00	53.804.000,00	0,00	

- Según el manual de políticas contables, se reconocieran como activos, los recursos controlados por el municipio de Ibagué, que resulte de un evento pasado y de los cuales se espere obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse fiablemente
- Cuando no existe probabilidad de que el recurso tenga un potencial de servicio o genere beneficios económicos futuros, se reconocerá un gasto en el estado de resultados. Este tratamiento contable no indica que, al hacer el desembolso, no se tuviera la intención de generar un potencial de servicio o beneficios económicos en el futuro, si no que la certeza, en el presente periodo es insuficiente para justificar el reconocimiento del activo.



Para la clasificación de otros activos se debe tener en cuenta que esos deben cumplir con la definición de activo mencionada en los párrafos anteriores. Se registrará en esta categoría las siguientes partidas contables:

- Plan de Activos para Beneficios Postempleo.
- Bienes y servicios pagados por anticipado.
- Avances y anticipo entregados
- Anticipos o Saldos a Favor por impuestos y Contribuciones
- Activos intangibles

“El procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los activos intangibles señala en el número 8. “Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan durante el lapso durante el cual la entidad contable publica espera pervivir beneficios económicos o el potencial de servicios. En tanto que los activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan”.

A diciembre 31 arroja un saldo total de cincuenta y ocho millones ochocientos cuatro mil pesos \$53.804.000, se presenta ninguna variación, estos saldos están contenidos y detallados en las siguientes subcuentas.

190707: Licencias. Presenta un saldo de cincuenta y ocho millones ochocientos cuatro mil pesos \$53.804.000, no hubo incrementos ninguna pues no se registraron ingresos. Y como se señaló anteriormente estos activos en la actualidad no presenta amortización por ser finitos.

Nota 5

24: CUENTA POR PAGAR

Se reconocerán como tal las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

- Adquisidores de bienes y servicios nacionales.
- Subvenciones por pagar
- Transferencias por pagar
- Adquisidores de bienes y servicios del exterior
- Recursos a favor de terceros
- Descuentos de Nomina
- Subsidios asignados
- Retención en la fuente e impuestos de timbre
- Créditos judiciales
- Administración y presentación de servicios de salud
- Administración de la salud sociales en salud
- Otras cuentas por pagar
- Cuentas por pagar a costo amortizado



Es reconocido una cuenta por pagar en el estado de situación financiera en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

1. Que corresponda a una obligación adquirida por la entidad para con un tercero.
2. Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad
3. Que sea probable que como consecuencia de la obligación presente se derive la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR NIT. 809002781-8					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)					
	NOTA	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
2 PASIVOS	5	5.478.940,65	27.591.784,99		
24 CUENTAS POR PAGAR		5.478.940,65	27.591.784,99		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y					
2401 SERVICIOS NACIONALES		1.439.999,65	0,00	1.439.999,65	
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		785.275,00	330.000,00	455.275,00	
RETENCIÓN EN LA FUENTE E					
2436 IMPUESTO DE TIMBRE		1.524.666,00	4.023.861,00	-2.499.195,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y					
2440 TASAS POR PAGAR		0,00	904.598,00	-904.598,00	
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.729.000,00	22.333.325,99	-20.604.325,99	

- Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022, arrojan un saldo total de cinco millones cuatrocientos setenta y ocho mil novecientos cuarenta pesos con sesenta y cinco centavos \$5.478.940.65 Que serán pagados en el mes de Enero de 2023.

Detallados de la siguiente manera:

- **2401:** ADQUISICION DE BIENEES Y SERVICIOS: La cuenta saldo con un saldo por pagar de un millón cuatrocientos treinta y nueve mil novecientos noventa y nueve pesos con sesenta y cinco centavos. \$1.439.999.65.
- **240101001:** ADQUISICION DE BIENES: El tercero RODIGUEZ JIMENEZ WILLIGTON con Nit: 93461522, quedado registrado con un saldo de un millón cuatrocientos cuarenta mil pesos \$1.440.000 del contrato 002 de 2002.

OBSERVACIÓN: Se presentó un saldo de la cuenta, con el proveedor VISUAL DIDACTICAS POR \$0.35, esto porque en el giro GG8-2007, se generó el saldo sin que quedara registrado en la OB 22004.

- **240720:** RECAUDOS POR CLASIFICAR: El saldo real de la cuenta real de la cuenta por trescientos treinta mil pesos \$330.000.



- **243605: SERVICIOS:** Para el cierre del año, presenta una cuenta por pagar a la Dian de retención en la fuente por servicios con saldo seiscientos setenta y siete mil novecientos dos pesos \$677.902 Pendiente de pago para el mes de enero del próximo año.
- **243608 COMPRAS:** Para el cierre del año, presenta una cuenta por pagar a la Dian de retención en la fuente por servicios con trescientos veintinueve mil cientos un peso \$329.101 Pendiente de pago para el mes de enero del próximo año.
- **243625: VENTAS:** Para el cierre del año, presenta una cuenta por pagar a la Dian de retención en la fuente por servicios con saldo ciento veinte mil novecientos treinta pesos \$120.930 Pendiente de pago para el mes de enero del próximo año.
- **243627 ICA POR PAGAR:** Para el cierre del año, presenta una cuenta por pagar a Industria y comercio en encargo fiduciario de Ica por trescientos setenta y dos mil un peso \$372.001 Pendiente de pago para el mes de enero del próximo año.
- **243627090: RETENCIONES SOBRETASA BOMBERIL:** Para el cierre del año se cuenta con un saldo por pagar por concepto de bomberos \$24.732
- **249055: SERVICIOS:** Para el cierre del año quedamos las cuentas pendientes por pagar a los siguientes proveedores:

TERCERO	DOCUMENTO	SALDO
HUEPA MOSQUERA JOSE ELDUBED	CC 93.374.676	\$1.160.000.00
NIETO USECHE MARGARITA MARIA	CC 1.110.530.435	\$ 368.998.99
TRANSPORTE LA IBAGUERENA SA	NIT 800.103.790	\$ 200.000.00
VISUAL DIDACTICA.EDU SAS	NIT: 901.445.618	\$ 1.01
TOTAL		\$ 1.729.000.00

Nota 6

31: PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO



Secretaría de Educación Municipal
 "INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
 Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
 En Pre-Escolar, Básica y Media
 Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR
 NIT. 809002781-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
3	PATRIMONIO	225.095.914,75	240.056.594,48	-14.960.679,73	7%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	225.095.914,75	240.056.594,48		
3105	CAPITAL FISCAL	87.027.084,22	87.027.084,22	0,00	
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	149.270.258,06	214.999.200,76	-65.728.942,70	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-11.201.427,53	-61.969.690,50	50.768.262,97	

- La institución en esta cuenta presenta una variación o disminución con respecto a la vigencia anterior de Catorce millones novecientos sesenta mil seiscientos setenta y nueve pesos con setenta y tres centavos (\$14.960.679.73) que corresponde a la pérdida del ejercicio de la vigencia. A diciembre 31 arroja un saldo de doscientos veinticinco mil noventa y cinco mil novecientos catorce pesos con setenta y cinco centavos \$225.095.914.75 expresado en las siguientes subcuentas:
- **3105: CAPITAL FISCAL:** Saldo a 31 de diciembre de 2022 sesenta y ochenta y siete millones veintisiete mil ochenta y cuatro pesos (\$87.027.084), sin presentar ninguna variación.
- **3109: RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Se realizó el registro de la depreciación de los bienes en bodega de años anteriores por valor de \$3.759.252.20.

44: TRANSFERENCIAS



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR
 NIT. 809002781-8
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

ESTADO DE RESULTADOS
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	Notas	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Enero 1 a Diciembre 31/2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	128.130.284,00	175.143.196,00	-47.012.912,00	37%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	58.966.030,00	0,00		
440818	Participación para educación	58.966.030,00	0,00		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	69.164.254,00	175.143.196,00		
442803	Para gastos de funcionamiento	50.819.254,00	76.947.502,00		
442808	Donaciones	0,00	81.495.694,00		
442890	Otras transferencias	18.345.000,00	16.700.000,00		

- Los ingresos por transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: Recursos por trasferencias, Gratuidad Municipal que recibe del municipio de Ibagué, transferencias de gratuidad Conpes y donaciones.



- Los ingresos por prestaciones pueden o no estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos, Dichas estipulaciones afectan el reconocimiento de la transacción.
- Las estipulaciones comprenden las especificaciones restricciones o condiciones) sobre el uso o destinación de los recursos transferidos. las cuales se originan en la normatividad vigente o en acuerdos de carácter vinculante.

- Existen restricciones cuando se requieren que la entidad receptora de los recursos los use o destine a una finalidad particular, sin que ello implique que dichos recursos se devuelven al cedente en el caso de que se incumpla la estipulación. En este caso, si la entidad beneficiaria del recurso transferido evalúa que su transferencia le impone simplemente restricciones, reconocerá un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso.

Estos ingresos se medirán de acuerdo al valor que se determine al momento de la liquidación.

- La institución inicio la facturación electrónica desde el 01 de enero de 2022, de los ingresos correspondientes a los ingresos consignados en la cuenta bancaria, como certificaciones, arrendamientos, los rendimientos financieros, se registran, pero estos no requieren ser facturados. Ese habilito el proceso de documento soporte electrónico para los terceros que no estén obligados a emitir documento electrónico. Todo establecido con el software contable contratado por la institución educativa para e año 2022.
- A diciembre 31 de 2022, se arroja un saldo total de ciento catorce mil cientos veintiocho millones ciento treinta mil doscientos ochenta y cuatro pesos \$128.130.284, presentando una disminución sesenta y un millones doce mil novecientos doce pesos (-\$47.012.912).
- No se recibieron durante el año 2022.
- Otras transferencias por valor de dieciocho millones trescientos cuarenta y cinco mil pesos \$18.345.000, recibido para el fortalecimiento de la gestión escolar en apoyo al proyecto musical, y otros ingresos pendientes por clasificar.



Nota 7

44: OTROS INGRESOS

INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR						
NIT. 809002781-8						
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022						
ESTADO DE RESULTADOS						
(Cifras expresadas en pesos colombianos)						
Cuenta	Notas	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Enero 1 a Diciembre 31/2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	
48	OTROS INGRESOS	3.210.071,15	2.886.922,90	323.148,25	-10%	
4802	FINANCIEROS	890.060,15	803.375,89			
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financia	890.060,15	803.375,89			
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.320.011,00	2.083.547,01			
480890	Otros ingresos diversos	2.320.011,00	2.083.547,01			

- A diciembre 31 de 2022 arroja un saldo total de tres millones doscientos diez mil setenta y un peso con quince centavos \$3.210.071.15, desglosados de la siguiente manera:
- **480201: INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS:** Se acreditan los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro y corriente que la institución tiene en la entidad financiera Banco popular por valor de \$890.060.15.
- **480890: OTRO INGRESOS DIVERSOS:** Registro de ingresos por certificados generados durante la vigencia para un recaudo total de dos millones trescientos diecinueve cuatrocientos pesos \$2.319.400 correspondientes por certificados. Aproximaciones registradas en los por de declaraciones tributarias por valor de \$611.
- Los ingresos percibidos en general por la institución son registrados a la par en el presupuesto de ingresos de la institución mediante giros de ingresos individuales por rubro conciliados con los extractos bancarios en las cuentas bancarias de la institución, donde solo se pueden percibir los ingresos por control están prohibidos en el recibo o manejo de ingresos en efectivo.

Nota 8

51 GASTOS OPERACIONES: En la institución los gastos están soportados con la expedición de un CDP, RP, OB y GG. Presupuestal estos gastos guardan equilibrio con los ingresos y representan en una ejecución mensual que refleja de manera resumida los ingresos y los gastos, al detalle se reflejan en el libro auxiliar de presupuesto que se genera de manera mensual y resume todos los movimientos del año.



Secretaría de Educación Municipal
"INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR"
Aprobada mediante Resolución No. 004201 de 15 de Noviembre de 2018
En Pre-Escolar, Básica y Media
Registro Educativo 121124 – Cod. DANE 173001002211 – NIT. 809002781-8



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR
NIT. 809002781-8
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

ESTADO DE RESULTADOS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	Notas	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Enero 1 a Diciembre 31/2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	8	123.428.271,41	222.008.662,00	-98.580.390,59	80%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		5.138.000,00	0,00		
510801 Remuneración por servicios técnicos		5.138.000,00	0,00		
5111 GENERALES		118.290.271,41	222.008.662,00		
511114 Materiales y suministros		20.622.708,00	81.998.174,00		
511115 Mantenimiento		4.462.652,40	40.101.483,00		
511117 Servicios públicos		7.225.930,00	3.718.587,00		
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		11.504.800,00	17.668.591,00		
511123 Comunicaciones y transporte		46.100,00	268.000,00		
511125 Seguros generales		5.640.081,00	5.853.827,00		
511179 Honorarios		23.500.000,00	35.460.000,00		
511180 Servicios		42.988.000,00	36.940.000,00		
511190 Otros gastos generales		2.300.000,01	0,00		

- A diciembre 31 arroja un saldo total de ciento veintitrés millones cuatrocientos veintiocho mil doscientos setenta y un pesos con cuarenta y un centavos \$123.428.271.41 contenidos y detallados en las siguientes subcuentas, los gastos operaciones de administración disminuyeron en noventa y ocho millones quinientos ochenta mil trescientos noventa pesos con cincuenta y nueve pesos -\$98.580.390.59 con respecto al año anterior.
- Gastos en el rubro materiales y suministros correspondientes a salidas de elementos de consumo y devolutivo que son de menor cuantía que cuestan menos de 1 SMMLV por valor de veinte millones seiscientos veintidós mil setecientos ocho pesos \$20.622.708.
- **510801: REMUNIERACION POR SERVICIOS TECNICOS:** Se realizó la contratación de ventanilla única por valor de un millón novecientos mil pesos \$1.900.000, se contrató la realización del inventario por valor de cinco millones doscientos mil pesos \$5.200.000 y el servicio tipo SAS por valor de \$4.488.000.
- **510802: HONORARIOS:** Se realizó la contratación por honorarios por valor de seiscientos cincuenta mil pesos \$650.000.
- **511114: MATERIALES Y SUMINISTROS:** Se realizó la compra de elementos necesario para el funcionamiento como; Equipos de cómputo, hidrolavadora, adquisición de papelería y certificados por valor de veinte millones seiscientos veintidós mil setecientos ocho pesos \$20.622.708.
- **511115: MANTENIMIENTO:** Se realizó el mantenimiento de cerrajerías, soldadura de puerta, poda cerca al parque, y mantenimiento a la institución por valor de cuatro



millones cuatrocientos sesenta y dos mil seiscientos cincuenta y dos pesos con cuarenta centavos \$ 4.462.652.40.

Nota 9

53 GASTOS NO OPERACIONALES

- Reconocimiento del desgaste por el uso de los activos de propiedades, planta y equipo en la vigencia, utilizando procedimiento sistemático de la vida útil de cada elemento de acuerdo a lo establecido en las políticas contables adoptadas por la institución, se registra de acuerdo a su clasificación por medio del método de línea recta, en el sistema o programa contable se debe correr la nota en conjunto el primer día de cada mes, pero aplica la depreciación de manera individual.

INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR					
NIT. 809002781-8					
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022					
ESTADO DE RESULTADOS					
(Cifras expresadas en pesos colombianos)					
Cuenta	Notas	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Enero 1 a Diciembre 31/2021	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
53	GASTOS NO OPERACIONALES	19.108.138,67	47.187.272,40	-28.079.133,73	147%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	19.108.138,67	47.187.272,40		
536004	Maquinaria y equipo	2.125.865,29	3.017.153,44		
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.335.340,09	7.629.064,48		
536007	Equipos de comunicación y computación	9.891.433,32	36.211.054,48		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	180.000,00	330.000,00		
536013	Bienes muebles en bodega	2.575.499,97	0,00		

54: OTROS GASTOS

- La cuenta de gastos diversos a diciembre 31 arroja un saldo total de cinco mil trescientos setenta y dos pesos con sesenta centavos \$5, 372,60 contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:
- 58.03.90. Se realiza el ajuste en cuenta por el saldo no tomado en el sistema al momento de la acusación del giro. de -0.40
- Se registran otros gastos por aproximaciones en ajustes al mil en pago de declaraciones tributarias por valor de \$5.373.



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR
 NIT. 809002781-8
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

ESTADO DE RESULTADOS
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

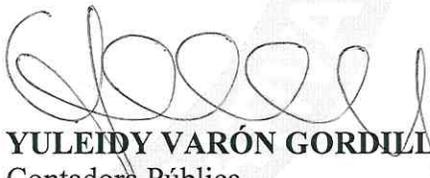
Cuenta	Notas	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Enero 1 a Diciembre 31/2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
58 OTROS GASTOS		5.372,60	2.863,00	2.509,60	-47%
5890 GASTOS DIVERSOS		5.372,60	2.863,00		
589003 Impuestos asumidos		1,00	0,00		
589090 Otros gastos diversos		5.371,60	2.863,00		

Cuentas de Orden Deudoras

- Para el cierre de diciembre 31 de 2022 genera un saldo en cuentas de orden deudora por valor de Doscientos noventa y tres millones ochocientos sesenta y siete mil quinientos cuarenta y un pesos (\$ 293.867.541). Presentando una variación negativa de \$15.626.434.58 a comparación con el año anterior.

	NOTA	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00		
83 DEUDORAS DE CONTROL		293.867.541,00	309.493.975,58		
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		23.811.370,00	23.811.370,00		
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		270.056.171,00	285.682.605,58		
		-293.867.541,00	-309.493.975,58	15.626.434,58	5%


HERIBERTO GUALTERO SÁNCHEZ
 Rector


YULEIDY VARÓN GORDILLO
 Contadora Pública
 T.P. 265399-T