



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR

NIT. 809002781-8

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023

ESTADO DE RESULTADOS

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Cuenta	NOTA	Enero 1 a Diciembre 31/2023	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	8	122.738.846,00	123.428.271,41	-689.425,41	-1%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		25.074.778,00	5.138.000,00		
510801 Remuneración por servicios técnicos		14.520.000,00	4.488.000,00		
510802 Honorarios		10.554.778,00	650.000,00		
5111 GENERALES		97.664.068,00	118.290.271,41		
511114 Materiales y suministros		26.399.612,00	20.622.708,00		
511115 Mantenimiento		0,00	4.462.652,40		
511117 Servicios públicos		2.366.101,00	7.225.930,00		
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		3.797.500,00	11.504.800,00		
511123 Comunicaciones y transporte		0,00	46.100,00		
511125 Seguros generales		4.000.000,00	5.640.081,00		
511179 Honorarios		36.827.722,00	23.500.000,00		
511180 Servicios		21.773.133,00	42.988.000,00		
511190 Otros gastos generales		2.500.000,00	2.300.000,01		
UTILIDAD OPERACIONAL		-122.738.846,00	-123.428.271,41		
53 GASTOS NO OPERACIONALES	9	51.738.020,83	19.108.138,67	32.629.882,16	63%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		51.738.020,83	19.108.138,67		
536004 Maquinaria y equipo		16.955.190,20	2.125.865,29		
536006 Muebles, enseres y equipo de oficina		13.566.464,49	4.335.340,09		
536007 Equipos de comunicación y computación		20.478.588,44	9.891.433,32		
536009 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		737.777,70	180.000,00		
536013 Bienes muebles en bodega		0,00	2.575.499,97		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-174.476.866,83	-142.536.410,08		
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7	144.012.330,00	128.130.284,00	15.882.046,00	11%
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		66.383.407,00	58.966.030,00		
440818 Participación para educación		66.383.407,00	58.966.030,00		
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		77.628.923,00	69.164.254,00		
442803 Para gastos de funcionamiento		36.680.000,00	50.819.254,00		
442808 Donaciones		1.499.900,00	0,00		
442890 Otras transferencias		39.449.023,00	18.345.000,00		
48 OTROS INGRESOS		7.749.296,30	3.210.071,15	4.539.225,15	59%
4802 FINANCIEROS		861.795,30	890.060,15		
480201 Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		861.795,30	890.060,15		
4808 INGRESOS DIVERSOS		6.887.501,00	2.320.011,00		
480817 Arrendamiento operativo		3.000.000,00	0,00		
480827 Aprovechamientos		13.786,00	0,00		
480890 Otros ingresos diversos		3.873.715,00	2.320.011,00		
58 OTROS GASTOS	8	9.740.511,35	5.372,60	9.735.138,75	100%
5890 GASTOS DIVERSOS		9.740.511,35	5.372,60		
589003 Impuestos asumidos		3.522,00	1,00		
589019 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		9.736.989,00	0,00		
589090 Otros gastos diversos		0,35	5.371,60		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-32.455.751,88	-11.201.427,53		

IBETH LUCIA BARRERA CASTRO
Representante Legal
CC No. 65.499.484

YULEIDY VARON GORDILLO
Contador Publico
T.P. No. 265399-T



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR

NIT. 809002781-8

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

		A Diciembre 31 de 2023	A Diciembre 31 de 2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
1	ACTIVOS	199.923.096,87	230.574.855,40		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	46.967.032,47	35.632.413,67	11.334.618,80	24%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	46.967.032,47	35.632.413,67		
13	CUENTAS POR COBRAR	6.313.798,98	25.066,48		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.313.798,98	25.066,48		
ACTIVOS NO CORRIENTES		146.642.265,42	194.917.375,25	-48.275.109,83	-52%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	92.838.265,42	141.113.375,25		
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.000.000,00	30.613.660,00		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	53.478.318,00	55.985.418,00		
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.248.581,00	86.746.121,00		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	168.393.495,00	304.815.790,00		
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5.400.000,00	5.400.000,00		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-250.682.128,58	-342.447.613,75		
19	OTROS ACTIVOS	53.804.000,00	53.804.000,00		
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	53.804.000,00	53.804.000,00		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		7.282.934,00	5.478.940,65	1.803.993,35	25%
2	PASIVOS	7.282.934,00	5.478.940,65		
24	CUENTAS POR PAGAR	7.282.934,00	5.478.940,65		
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.086.100,00	1.439.999,65	3.646.100,35	72%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	533.312,00	785.275,00	-251.963,00	-47%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	543.022,00	1.524.666,00	-981.644,00	-181%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.120.500,00	1.729.000,00	-608.500,00	-54%
PATRIMONIO		192.640.162,87	225.095.914,75	-32.455.751,88	-17%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE CONTROL	192.640.162,87	225.095.914,75		
3105	CAPITAL FISCAL	87.027.084,22	87.027.084,22		
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	138.068.830,53	149.270.258,06	-11.201.427,53	-8%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-32.455.751,88	-11.201.427,53	-21.254.324,35	65%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		199.923.096,87	230.574.855,40		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00		
83	DEUDORAS DE CONTROL	254.299.587,00	293.867.541,00		
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	23.811.370,00	23.811.370,00		
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	230.488.217,00	270.056.171,00		
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-254.299.587,00	-293.867.541,00	39.567.954,00	-16%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-254.299.587,00	-293.867.541,00		

IBETH LUCÍA BARRERA CASTRO
Representante Legal
CC No. 65.499.484

YULEIDY VARON GORDILLO
Contador Publico
T.P. No. 265399-T



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR

NIT. 809002781-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Enero /2023 A Diciembre/2023

Saldo del Patrimonio a Enero /2022	Valores
Valores Patrimoniales	<u>225.095.914,75</u>
Saldo del Patrimonio a Diciembre /2023	<u>- 32.455.751,88</u>
	<u>192.640.162,87</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Diciembre /2023	Enero /2023	Valor Variaciones
PARTIDAS SIN VARIACION			
CAPITAL FISCAL	<u>87.027.084,22</u>	<u>87.027.084,22</u>	<u>- 32.455.751,88</u>
PARTIDAS SIN VARIACION			
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	
INCREMENTOS			
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 32.455.751,88 -	11.201.427,53	- 21.254.324,35
DISMINUCIONES			
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	138.068.830,53	149.270.258,06	- 11.201.427,53
Total variaciones Patrimoniales			<u>- 32.455.751,88</u>

IBETH LUCIA BARRERA CASTRO

Representante Legal
CC No. 65.499.484

YULEIDY VARON GORDILLO

Contador Publico
T.P. No. 265399-T



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR

NIT. 809002781-8

FLUJO DE EFECTIVO

Desde Ene-01-2023 hasta Dic-31-2023

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Tipo de Movimiento	Cuenta	Mov.Debito	Mov.Credito	Diferencia
DSE - DOCUMENTO SOPORTE ELECTRONICO				
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.125.500,00	0,00	-1.125.500,00
	1.125.500,00			
DV1 - NOTA CREDITO - FACTURACION ELECTRONICA				
48	OTROS INGRESOS	16.000,00	0,00	-16.000,00
	1.141.500,00			
EG6 - COMPROBANTE DE EGRESO 2023				
24	CUENTAS POR PAGAR	9.919.200,00	121.035,00	-9.798.165,00
48	OTROS INGRESOS	130,00	14.231,00	14.101,00
58	OTROS GASTOS	3.522,00	0,00	-3.522,00
	11.064.352,00			
F01 - CAJA MENOR				
24	CUENTAS POR PAGAR	0,00	28.900,00	28.900,00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	506.380,00	0,00	-506.380,00
	11.570.732,00			
FV1 - FACTURA ELECTRONICA DE VENTA				
48	OTROS INGRESOS	0,00	1.536.400,00	1.536.400,00
	11.570.732,00			
GG9 - GIRO PRESUPUESTAL DE GASTOS 2023				
24	CUENTAS POR PAGAR	126.600.366,00	5.366.658,00	-121.233.708,00
	138.171.098,00			
GI7 - COMPROBANTE DE INGRESOS 2023				
13	CUENTAS POR COBRAR	0,00	26.345.477,00	26.345.477,00
24	CUENTAS POR PAGAR	0,00	24.000,00	24.000,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	114.479.430,00	114.479.430,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	1.714.795,30	1.714.795,30
	138.171.098,00			
N03 - NOTA CONTABILIDAD 2023				
13	CUENTAS POR COBRAR	101.209,50	0,00	-101.209,50
24	CUENTAS POR PAGAR	51.000,00	27.000,00	-24.000,00
	138.323.307,50			
RESUMEN				
	SALDO INICIAL			35.632.413,67
	FLUJO TOTAL			11.334.618,80
	NUEVO SALDO			46.967.032,47

IBETH LUCIA BARRERA CASTRO
Representante Legal
CC No. 65.499.484

YULEIDY VARON GORDILLO
Contador Publico
T.P. No. 265399-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR A DICIEMBRE 31 DE 2023

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 la profesional IBETH LUCIA BARRERA CASTRO identificado con cedula de ciudadanía No. 65.499.484 de Ambalema Tolima

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 2023, 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 2023 al 31 de diciembre de 2023.

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 2023-2023 (Análisis horizontal y Vertical)
- Estado de resultados comparativo año 2023-2022 (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 ESPECIFICO

Nota1.

1110: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

		INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR			
		NIT. 809002781-8			
		A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023			
		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
		(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)			
		A Diciembre 31 de 2023	A Diciembre 31 de 2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
1	ACTIVOS	199.923.096,87	230.574.855,40		
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	46.967.032,47	35.632.413,67	11.334.618,80	24%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	46.967.032,47	35.632.413,67		

- La institución educativa Santiago Vila cuenta con los depósitos en la entidad financiera banco popular al cierre por valor de Cuarenta y seis millones novecientos treinta y dos pesos con cuarenta y siete centavos \$46.967.032.47. En las siguientes cuentas con saldo a 31



de diciembre de 2023. Las cuentas son conciliadas de manera mensual al cierre de cada mes.

TIPO DE CUENTA	NUMERO DE CUENTA	SALDO	RECURSOS
CORRIENTE	110.554.00180-0	\$ 804.871.21	Gratuidad, Municipios y Propios
CORRIENTE	220.554.15312-2	\$ 35.542.440.53	Gratuidad Municipio y
CORRIENTE	220.554.15312-2	\$ 149.97	Gratuidad Municipio y
AHORROS	220.554.20253-1	\$ 250.767.25	Maestre pagadora
CORRIENTE	110.554.11067-6	\$ 10.368.803.51	Men Conpes

Nota 2

1384: CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar de la institución educativa presento para el año 2023 un saldo de seis millones trescientos trece mil setecientos noventa y ocho pesos con noventa y ocho centavos \$6.313.798.98.
- Corresponde a las cuentas que a favor de la institución educativa Santiago Vila por conceptos de descuentos nos autorizados por el banco popular en la cuenta bancaria No. 220-554-15312-2 durante la vigencia, por valor de ciento un mil doscientos nueve pesos con cincuenta centavos \$101.209.50, este por concepto de comisión bancaria e iva, del cual estamos exonerados de este cobro. Esta pendiente la notificación al banco del cobro que se estaba presentando a la institución Educativa Vila, quedando pendiente de su devolución. Adicional se canceló una cuenta que estaba pendiente por cobrar a la contadora por motivos de liquidación de industria y comercio correspondiente a la vigencia septiembre octubre por valor de \$8.677.
- Se generó una cuenta por cobrar al ministerio de cultura las artes y los saberes identificadas con Nit: 830.034.348 correspondiente al convenio 3496-2023 por un saldo del 20% equivalente a la suma de seis millones ciento noventa y seis mil doscientos pesos \$6.196.200 pendiente transferir a la institución.



Nota 3

16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR

NIT. 809002781-8

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

		A Diciembre 31 de 2023	A Diciembre 31 de 2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
1	ACTIVOS	199.923.096,87	230.574.855,40		
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	92.838.265,42	141.113.375,25	-48.275.109,83	-52%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.000.000,00	30.613.660,00		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	53.478.318,00	55.985.418,00		
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.248.581,00	86.746.121,00		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	168.393.495,00	304.815.790,00		
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5.400.000,00	5.400.000,00		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CI)	-250.682.128,58	-342.447.613,75		

- 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 Syscafe, 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 mayor a 1 SMMLV un millón ciento sesenta mil pesos (1.160.0000), son registrados en la cuenta del activo mediante una salida de devolutivos.
- Se realizó del comité contable según el acta 001 de 2023, con los integrantes, el señor rector Heriberto Gualtero Sanchez, La contadora Yuleidy varon Gordillo, Auxiliar Administrativo Grado 10 Danuil Santiago Picon, Docente / Ing. Sistemas Jahon Franks Roa y Coordinador Miller Rojas Lozano. El objetivo de esta reunión fue la



revisión de los soportes presentados, determinación del destino final de los elementos de baja en bodega para el proceso de bajas del inventario de la institución

- Se determinó la división de realizar el proceso de baja por su naturaleza y estado quedaron clasificados como bienes inservibles, servibles no utilizables u obsoletos, se revisaron y analizaron todos los documentos que soportan los anexos y que forman parte integral de esta acta y el informe de la empresa SERVIMAG INGENIERIA S.A.S. (contratista quien presta los servicios técnicos de mantenimiento correctivo y preventivo de hardware y software de los equipos de cómputo y comunicación).

Anexo No. 1 (Cuenta 165505). Equipo de música: Inservibles, su costo de mantenimiento es mayor al costo de reposición.

Anexo No. 2 (Cuenta 166501). Muebles y enseres: Inservibles, su costo de mantenimiento es mayor al costo de reposición.

Anexo No. 3 (Cuenta 167001). Equipo de comunicación: tecnológicamente obsoletos. Inservibles, su costo de mantenimiento es mayor al costo de reposición.

Anexo No. 4 (Cuenta 167001). Equipo de computación: tecnológicamente obsoletos. Inservibles, en el mercado no se consiguen repuestos. Se encuentran totalmente depreciados.

Anexo No. 5 (839090001). Bienes devolutivos de menor cuantía : Esta conformada por elementos que estan totalmente depreciados y que fueron reclasificados en periodos anteriores a esta cuenta o que al momento de su adquisicion no cumplan los las condiciones para ser contabilizados como propiedad planta y equipo según las politicas contables de la institucion.

Los elementos relacionados están inservibles, tecnológicamente obsoletos y su costo de mantenimiento es mayor al costo de reposición.



- Adicional se realizó la actualización del inventario con corte al 31 de Diciembre del año 2023.
- 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 Hotelaría	5

Nota 4

16: OTROS ACTIVOS



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR

NIT. 809002781-8

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

		A Diciembre 31 de 2023	A Diciembre 31 de 2022	Variacion Absoluta	Variacion Relactiva
1	ACTIVOS	NOTA	199.923.096,87	230.574.855,40	
19	OTROS ACTIVOS		53.804.000,00	53.804.000,00	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		53.804.000,00	53.804.000,00	



- 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.

- Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023, arrojan un saldo total de siete millones doscientos ochenta y dos mil novecientos treinta y cuatro pesos \$7.282.934 Que serán pagados en el mes de Enero de 2023.



INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR						
NIT. 809002781-8						
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023						
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA						
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)						
		A Diciembre 31 de 2023	A Diciembre 31 de 2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	
2	PASIVOS	7.282.934,00	5.478.940,65			
24	CUENTAS POR PAGAR	7.282.934,00	5.478.940,65			
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.086.100,00	1.439.999,65	3.646.100,35	72%	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	533.312,00	785.275,00	-251.963,00	-47%	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	543.022,00	1.524.666,00	-981.644,00	-181%	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.120.500,00	1.729.000,00	-608.500,00	-54%	

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. \$5.086.100.
 - MESA APONTE ANGELA VIVIANA \$1.286.100
 - RODRIGUEZ GIMENEZ WILLINTONG \$1.600.000
 - TAMAYO MURILLO MICHEL ESTIVEN \$1.600.000
 - LUIS ALBERTO CABRERA \$ 600.000
 - NOTA DE AJYSTE SANTIAGO VILA \$ 0.35
- **2407: RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS:** la cuenta cerro con un saldo de quinientos treinta y tres mil trescientos doce pesos \$533.312 compuesta por recursos por clasificar \$330.000 y recursos a favor de tercero pro deportes pendientes por cancelar \$203.312, correspondiente al valor retenido durante el mes de diciembre. La cual se presentará y cancelará en los tiempos establecidos del año 2024.
- **2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO DE TIMBRE:** la cuenta cerro con un saldo por concepto de servicios \$144.344, compras \$214.620, retención de iva \$46.558 e industria y comercio por valor de \$132.500 correspondiente al valor retenido durante el mes de diciembre. La cual se presentará y cancelará en los tiempos establecidos del año 2024.
- **2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR:** la cuenta cerro con un saldo de un millón ciento veinte mil quinientos \$1.120.500



TERCERO	DOCUMENTO	SALDO
NIETO USECHE MARGARITA MARIA	CC 1.110.530.435	\$ 920.498.99
TRANSPORTE LA IBAGUEREÑA SA	NIT 800.103.790	\$ 200.000.00
TOTAL		\$ 1.120.500.00

Nota 6

31: PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR						
NIT. 809002781-8						
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023						
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA						
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)						
		A Diciembre 31 de 2023	A Diciembre 31 de 2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	
PATRIMONIO		192.640.162,87	225.095.914,75	-32.455.751,88	-17%	
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	192.640.162,87	225.095.914,75			
3105	CAPITAL FISCAL	87.027.084,22	87.027.084,22			
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	138.068.830,53	149.270.258,06	-11.201.427,53	-8%	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-32.455.751,88	-11.201.427,53	-21.254.324,35	65%	

- La institución en esta cuenta presenta una variación o disminución con respecto a la vigencia anterior de treinta y dos millones cuatrocientos cincuenta y cinco mil setecientos cincuenta y un pesos con ochenta y ocho (\$32.455.51.88) que corresponde a la pérdida del ejercicio de la vigencia. A diciembre 31 arroja una disminución del saldo en un 17% con un saldo final de ciento noventa y dos millones seiscientos cuarenta mil ciento sesenta y dos con ochenta y siete pesos \$192.640.162.87. Expresado en las siguientes subcuentas:
- 3105: CAPITAL FISCAL: Saldo a 31 de diciembre de 2023 sesenta y ochenta y siete millones veintisiete mil ochenta y cuatro pesos (\$87.027.084), sin presentar ninguna variación.
- De Acuerdo circular 001 18-12-18 emitida por la CGN se reclasifico el déficit del ejercicio 2020 de la cuenta 31.10.02 déficit por valor de \$11.201.427.53, a la cuenta 31.09.02 resultados de ejercicios anteriores, déficit acumulado. La institución en esta vigencia genera una perdida por valor de \$32.455.751.88.



- Se realiza la reclasificación de la pérdida del ejercicio del año 2023 por valor de \$32.455.751.88.

Nota No.7

44: TRANSFERENCIAS

 INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR NIT. 809002781-8 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023 ESTADO DE RESULTADOS (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)					
Cuenta	NOTA	Enero 1 a Diciembre 31/2023	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	144.012.330,00	128.130.284,00	15.882.046,00	11%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	66.383.407,00	58.966.030,00		
440818	Participación para educación	66.383.407,00	58.966.030,00		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	77.628.923,00	69.164.254,00		
442803	Para gastos de funcionamiento	36.680.000,00	50.819.254,00		
442808	Donaciones	1.499.900,00	0,00		
442890	Otras transferencias	39.449.023,00	18.345.000,00		

- 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 8restricciones o condiciones) sobre el uso o destinación de los recursos transferidos. Los 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 realiza la facturación electrónica, 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. Se continúa con 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 el año 2023.
- A diciembre 31 de 2023, se arroja un saldo total de ciento cuarenta y cuatro millones doce mil trescientos treinta pesos \$144.012.330, presentando un aumento de quince millones ochocientos ochenta y dos mil cuarenta y seis pesos (\$15.882.046). correspondiente al 11%
- Se recibió una donación por parte de los estudiantes correspondiente a la compra de una televisión para la sala de sistemas por valor de un millón cuatrocientos noventa y nueve mil novecientos pesos \$1.499.900.
- Otra transferencia cuenta 442890 por valor de treinta y nueve millones cuatrocientos cuarenta y nueve mil veintitrés pesos \$39.449.023. Distribuidos de la siguiente manera.
 - Correspondiente a la Venta de Chatarra realizada una vez realizado el proceso de bajas de la institución por valor de \$200.000
 - Del alquiler de la cafetería se generó un ingreso \$3.000.000 con el señor Muñoz García Uriel.
 - Para el periodo de diciembre ingreso un valor de \$216.000 en certificado que por su fecha de ingreso no se generó la factura electrónica
 - Del ministerio de cultura se obtuvo un ingreso por valor de treinta y dos millones ochocientos treinta y seis mil ochocientos pesos \$32.836.800, según convenio 3496-2023.
 - Se generó una factura electrónica 294 por favor de \$6.196.200 al tercio del ministerio de cultura según convenio 3496-2023.
- Que se realizó en el mes de marzo, genero una diferencia del \$23.



Nota 7

44: OTROS INGRESOS

INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR					
MIT. 809002781-8					
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023					
ESTADO DE RESULTADOS					
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)					
Cuenta	NOTA	Enero 1 a Diciembre 31/2023	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
48	OTROS INGRESOS	7.749.296,30	3.210.071,15	4.539.225,15	59%
4802	FINANCIEROS	861.795,30	890.060,15		
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	861.795,30	890.060,15		
4808	INGRESOS DIVERSOS	6.887.501,00	2.320.011,00		
480817	Arrendamiento operativo	3.000.000,00	0,00		
480827	Aprovechamientos	13.786,00	0,00		
480890	Otros ingresos diversos	3.873.715,00	2.320.011,00		

- A diciembre 31 de 2023 arroja un saldo total de siete millones setecientos cuarenta y nueve mil setenta y un pesos con quince pesos \$7.749.296.30, 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 \$861.795.30

- 480817: Arrendamiento operativo, correspondiente al alquiler de la tienda escolar con el señor Muñoz García Uriel, por valor de \$3.000.000 tres millones de pesos.

- 480827: Aprovechamientos, saldos de pagos de retención por diferencias de pago. Por valor de \$13.786.

- 480890: OTRO INGRESOS DIVERSOS: Registro de ingresos por certificados generados durante la vigencia para un recaudo total de dos millones trescientos setenta y tres mil cuatrocientos pesos \$2.373.400 correspondientes por certificados. Aproximaciones registradas en los por de declaraciones tributarias por valor de \$315 y por arrendamiento tienda escolar por \$1.500.000.

- 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.

 INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR NIT. 809002781-8 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023 ESTADO DE RESULTADOS (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)					
Cuenta	NOTA	Enero 1 a Diciembre 31/2023	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	122.738.846,00	123.428.271,41	-689.425,41	-1%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	25.074.778,00	5.138.000,00		
510801	Remuneración por servicios técnicos	14.520.000,00	4.488.000,00		
510802	Honorarios	10.554.778,00	650.000,00		
5111	GENERALES	97.664.068,00	118.290.271,41		
511114	Materiales y suministros	26.399.612,00	20.622.708,00		
511115	Mantenimiento	0,00	4.462.652,40		
511117	Servicios públicos	2.366.101,00	7.225.930,00		
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.797.500,00	11.504.800,00		
511123	Comunicaciones y transporte	0,00	46.100,00		
511125	Seguros generales	4.000.000,00	5.640.081,00		
511179	Honorarios	36.827.722,00	23.500.000,00		
511180	Servicios	21.773.133,00	42.988.000,00		
511190	Otros gastos generales	2.500.000,00	2.300.000,01		

- A diciembre 31 arroja un saldo total de ciento veintidós millones setecientos treinta y ocho mil ochocientos cuarenta y seis pesos \$122.738.846 contenidos y detallados en las siguientes subcuentas, los gastos operaciones de administración disminuyeron en seiscientos ochenta y nueve mil cuatrocientos veinte cinco pesos con cuarenta y un pesos \$689.425.41 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 \$26.399.612



- 510801: REMUNIERACION POR SERVICIOS TECNICOS: Se realizó la contratación del mantenimiento preventivo de equipos de computo por \$9.720.000 y la contratación de la plataforma SOFTWARE AS SERVICE por valor de \$4.800.000
- 510802: HONORARIOS: Se realizó la contratación del apoyo a la gestión por valor de \$7.691.143 y el contrato de la contadora por avlor de \$2.863.635.
- 511114: MATERIALES Y SUMINISTROS: Se realizó la compra de elementos necesario para el funcionamiento como; Suministro para equipos de cómputo, adquisición de papelería, adquisiscion de trajes para el folclor y certificados por valor de veinte seis millones trescientos noventa y nueve mil seiscientos doce pesos \$26.399.612
- 511117: SERVICIOS PUBLICOS: Los servicios cancelados para el normal funcionamiento de la institución educativa por valor de \$2.366.101.
- 511121: IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES: Corresponde a la adquisición de la compra de papelería por valor de \$3.797.500.
- 511125: SEGUROS GENERALES: Se realizó la actualización de la póliza para la vigencia 2022-2023.
- 511179: HONORARIO: Se realizó la contratación para la trasmisión del proyecto incultura realizado en el teatro Tolima por valor de \$3.0000.000, contratos adicionales para dicho evento por valor de \$8.000.000, contrato artista musical por \$2.500.000, por valor de \$8.000.000, contratos de apoyo yo a la gestión \$7.691.357 y la contadora por valor \$3.818.84.
- 511180: SERVICIOS: Se realiza la contratación de gastos varios como cambio de tubería, fotocopiadora y cambio de guardas \$754.500 y contratación de poda, convenio mincultura 3496-2023, servicio de logística. Lavado de tanques y servicios \$21.018.633.



- 51190: OTROS GASTOS PERSONALES: Contrato de servicio terrestre \$2.500.000

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.

Cuenta		NOTA	Enero 1 a Diciembre 31/2023	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
53 GASTOS NO OPERACIONALES			51.738.020,83	19.108.138,67	32.629.882,16	63%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		51.738.020,83	19.108.138,67		
536004	Maquinaria y equipo		16.955.190,20	2.125.865,29		
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		13.566.464,49	4.335.340,09		
536007	Equipos de comunicación y computación		20.478.588,44	9.891.433,32		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		737.777,70	180.000,00		
536013	Bienes muebles en bodega		0,00	2.575.499,97		

54: OTROS GASTOS

- La cuenta de gastos diversos a diciembre 31 arroja un saldo total de cinco mil
- La cuenta de gastos diversos a diciembre 31 arroja un saldo total de nueve millones setecientos cuarenta mil quinientos once pesos con treinta y cinco centavos \$9.740.511.35 contenidos y detallados en las siguientes subcuentas:

- 58.90.03. Se realiza el ajuste en cuenta por el saldo no tomado en el sistema al momento de la acusación del giro de pago de impuestos. de \$3.522

- 58.08.19. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros: Salida de inventario por concepto de baja \$6.236.989 y salida de almacén con responsabilidad por \$3.500.000.



- 589090: Otros gastos diversos: Corresponden al ajuste de pago al pasivo.

INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR NIT. 809002781-8 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023 ESTADO DE RESULTADOS (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)					
Cuenta	NOTA	Enero 1 a Diciembre 31/2023	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
58 OTROS GASTOS		9.740.511,35	5.372,60	9.735.138,75	100%
5890 GASTOS DIVERSOS		9.740.511,35	5.372,60		
589003 Impuestos asumidos		3.522,00	1,00		
589019 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		9.736.989,00	0,00		
589090 Otros gastos diversos		0,35	5.371,60		

Nota No. 10

Cuentas de Orden Deudoras

- Para el cierre de diciembre 31 de 2023 genera un saldo en cuentas de orden deudora por valor de doscientos cincuenta y cuatro millones doscientos noventa y nueve mil quinientos ochenta y siete pesos (\$ 254.299.587). Presentando una variación negativa de \$39.567.954 comparación con el año anterior.

INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOLAR NIT. 809002781-8 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)					
		A Diciembre 31 de 2023	A Diciembre 31 de 2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00		
83 DEUDORAS DE CONTROL		254.299.587,00	293.867.541,00		
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		23.811.370,00	23.811.370,00		
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		230.488.217,00	270.056.171,00		
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-254.299.587,00	-293.867.541,00	39.567.954,00	-16%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-254.299.587,00	-293.867.541,00		

IBETH LUCIA BARRERA CASTRO
 Rector

YULEIDY VARÓN 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

LOS SUSCRITOS RECTOR Y CONTADORA PÚBLICA DE LA INSTITUCION EDUCATIVA SANTIAGO VILA ESCOBAR

CERTIFICAN:

Que hemos preparado los estados financieros básicos comparativos, que conforman la información financiera de la institución: Balance general, Estado de resultados, Estado de cambio en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo, Estado de cambio en la situación financiera con corte a diciembre 31 del año 2023, los cuales se encuentra de conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública y las normas y principios generalmente aceptados.

Los soportes y documentos adjuntos se encuentran en los archivos de la institución, bajo custodia de la funcionaria encargada de archivo.

Se expide con destino a la Contraloría Municipal de Ibagué, como soporte para rendir la cuenta de la vigencia 2023.

Para mayor constancia se firma en Ibagué a los diecinueve días del mes enero del año 2023.


IBETH LUCIA BARRERA CASTRO
Rector


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