



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETIVO

LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA PADRE MANUEL BRICEÑO JÁUREGUI FE Y ALEGRÍA es de carácter oficial de orden Municipal, con NIT No. 807.002.040 y DANE No. 154001009220. Su domicilio principal está ubicado en el Municipio de Cúcuta, Avenida 21 No. 2-100, Barrio Cúcuta 75, Ciudadela Juan Atalaya

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro preparación y revelación de los Estados Contables, la Institución Educativa INSTITUTO TÉCNICO PADRE MANUEL BRICEÑO JÁUREGUI FE Y ALEGRÍA, aplica el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de los registros oficiales de los libros y preparación de los documentos y soportes y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación.

La unidad monetaria utilizada para las cuentas de los Estados Financieros es el peso colombiano.

Materialidad. El conocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimientos y las circunstancias que lo rodean en cada caso.

Proceso de resultado de la consolidación de la información.

La oficina de Contabilidad y Pagaduría analiza y revisa la información generada desde el módulo de presupuesto, tesorería y contabilidad para ser consolidada en el paquete contable TNS en la nube.

A partir de julio, el proceso de contratación debe realizarse a través del Secop



A partir de julio, los inventarios se manejan por el módulo de activos fijos.

NOTA 3. EFECTIVO

El saldo a 31 de diciembre del 2023 es de \$15.395.385.36

Distribuidos de la siguiente manera

BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE No. 5903112819-8	\$10.991.858.91
BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE No. 5906823790-0 GRATUIDAD	\$4.057.368.05
BANCOLOMBIA CTA AHORROS No. 590.930697-86 PAGADORA	0.15
BANAGRARIO	\$346.158.25

La cuenta Bancos y Corporaciones son dineros existentes en las cuentas bancarias, donde la Institución maneja los recursos de Gratuidad y Propios.

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos fijos de la Institución.

El saldo a 31 de diciembre de 2023 fue de \$366.515.843.78.00

Equipo de Enseñanza	\$3.538.198.00
Herramientas y Accesorios	\$535.000.00
Equipo de ayudas Audiovisuales	\$62.813.700.00
Muebles y Enseres	\$371.118.805.00
Equipo de Comunicación y Computación	\$200.670.374.00
Equipo de comedor cocina, despensa	\$6.277.050.00
Depreciación Acumulada	-\$278.437.283.22



NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Corresponde a los activos intangibles posee la Institución.

El saldo a 31 de diciembre de 2023 fue de \$1.565.250.70

Software	\$3.271.000.00
Amortización Acumulada de Intangibles	-\$1.705.749.30

NOTA 6. PASIVOS

El saldo a 31 de diciembre de 2023 fue de \$10.238.480.00.

Es el valor retenido a los proveedores; se cancela a la DIAN y a la ALCALDÍA, de acuerdo con los pagos efectivamente realizados.

Está distribuido de la siguiente manera:

Estampillas	\$1.955.900.00
Retención en la Fuente por Servicios	\$683. 000.00
Retención en la Fuente por Compras	\$121.000.00
Retención en la fuente por Contratos de Obras	\$939.000.00
Rete ICA	\$327.000.00
Total	\$4.025.900.00



NOTA 7. OTROS PASIVOS DIFERIDOS

El saldo a 31 de diciembre de 2023 fue de \$6.212.580.00

Es el valor correspondiente a consumo de luz de las casetas y papelería.

Que debe ser consignado de una cuenta de la Alcaldía:

Otros Pasivos Diferidos	\$6.212.580.00
-------------------------	----------------

NOTA 8. CAPITAL FISCAL

El valor del patrimonio a 31 de diciembre del 2023 es de \$373.237.999.84, distribuido de la siguiente manera

Municipio	-\$376.312.484.57
Resultado de ejercicios anterior	\$25.302.158.75
Excedente del ejercicio	- \$22.227.674.02

NOTA 9. INGRESOS

El total de ingresos a diciembre 31 2023 es de \$194.788.518.12

Gratuidad	\$130.068.991.00
Otras Transferencias Municipales SGP	\$46.974.000.00
Rendimientos Financieros	\$268.820.12
Otros Ingresos-Certificados exalumnos	\$3.243.007.00
Arrendamientos	\$14.233.700.00



NOTA 10. GASTOS

Los gastos de la Institución a 31 de diciembre 2023 fueron de \$172.560.844.10.

Están distribuidos de la siguiente manera:

Contratos de personal Temporal	\$8.400.000.00
Estudios y Proyectos	\$16.000.000.00
Materiales y Suministros	\$19.623.391.00
Mantenimiento	\$90.654.625.00
Servicios Públicos	\$11.867.243.00
Impresos y Publicaciones	\$8.488.840.00
Seguros Generales	\$1.258.841.00
Eventos Culturales	\$2.900.000.00
Deterioro; Depreciación; Amortización y Provisiones	\$11.879.158.59
Comisiones Bancarias	\$1.488.745.51

CLAUDIA SUSANA USCÁTEGUI M.
Rectora

JENNIFER VELANDIA
Aux. adivo con funciones Tesorera-pagadora FOSE

ELCIDA ACUÑA R.
Contador Público
T.P 73684-t



INSTITUTO TÉCNICO
PADRE MANUEL BRICEÑO JAUREGUI FE Y ALEGRÍA
Formando hombres Y mujeres en Y Para El Mundo Productivo, Con Paz, Amor Y Justicia
Resolución de Aprobación No. 1331 del 6 de junio de 2019
DANE 154001009220 – NIT 807.002.040-1

