

INSTITUCIÓN EDUCATIVA
JUAN PABLO II
NIT. 800.025.142-8

INSTITUCIÓN EDUCATIVA JUAN PABLO II

Municipio de Villavicencio - Secretaría de Educación
Plantel Oficial aprobado mediante Resolución No. 1043 del 30 de
Octubre de 2000 Carácter mixto, calendario A



ORGANIZACIÓN CONTINENTAL
DE EXCELENCIA EDUCATIVA

PREMIO EDUCA- 2015

INSTITUCION EDUCATIVA JUAN PABLO II NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA

La Institución Educativa Juan Pablo II, es una entidad pública, con autonomía administrativa, financiera y presupuestal, cuyo objeto es prestar los servicios de educación pública en la ciudad de Villavicencio, recibiendo recursos de la Nación, Municipio, arrendamiento tienda escolar y certificados.

Estos recursos hacen parte del Fondo de servicios Educativos, siendo regulados por la ley 115 de 1994, ley 715 de 2001 y el decreto 1075 de 2015.

Los fondos de servicios educativos carecen de personería jurídica. El rector o director rural es el ordenador del gasto del Fondo de Servicios Educativos y su ejercicio no implica representación legal.

2. POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, se está aplicando el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública NICSP en cuanto a sus políticas contables, estimaciones y procedimientos.

La entidad utilizó el manual de estimaciones para la propiedad, planta y equipo, manual de políticas contables, así como la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y compromisos en los gastos.

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

Aplicación de las normas de Depreciación:

Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación, las propiedades planta y equipo presentan una disminución acumulada de -\$185.971.659, afectando el gasto para la vigencia 2019 en \$34.446.447, su cálculo se determinó mediante el método de línea recta.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

GRUPO 11 EFECTIVO

El grupo efectivo registra un saldo de \$28.680.072, correspondiendo a los saldos en las cuentas corrientes y de ahorros en el Banco Colpatria y Congente, encontrándose conciliadas oportunamente.

Código	Cuenta	Nuevo Saldo
11100501	BANCO COLPATRIA CUENTA CORRIENTE SGP MAESTRA	2,543,811.08
11100502	BANCO POPULAR CUENTA 110-411042-5	22,602.99
11100503	BANCO COLPATRIA CUENTA CORRIENTE R PROPIOS	0.00
11100601	BANCO COLPATRIA AHORROS R PROPIOS	9,017,302.77
11100602	CONGENTE R PROPIOS	16,745,903.85
11100603	BANCO COLPATRIA AHORROS M PAGADORA	350,450.93
	TOTAL	28,680,071.62

GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo registran un saldo de \$80.296.383 y su composición es la siguiente:

Cuenta	Nombre	SALDO A 31 12 2018	SALDO A 31 12 2019	VARIACION
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	104,002,535.00	104,002,535.00	0.00
1665	MUEBLES;ENSERES Y EQUIPOS OFICINA	39,237,924.00	44,137,922.00	4,899,998.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	118,127,585.00	118,127,585.00	0.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(163,233,780.00)	(185,971,659.00)	-22,737,879.00
	TOTAL	98,134,264.00	80,296,383.00	(17,837,881.00)

Para su reconocimiento se dio aplicabilidad al criterio que los bienes muebles que superen (1) smlmv se registraran como propiedades, planta y equipo y se les asignara una vida útil de acuerdo con el manual de estimaciones.

Las variaciones en la propiedad, planta y equipo corresponden a compras de activos, causación de la depreciación 2019 e incremento en la vida útil de algunos bienes que afecta directamente la depreciación acumulada.

Para la determinación de la depreciación se utilizó el método de línea recta, su cálculo es individual y la vida útil es la establecida en el manual de estimaciones.

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Refleja un saldo de \$5.290.871, representado por software contable y presupuestal por valor de \$3.000.000 con una amortización acumulada de \$2.454.545 y seguros pagados por anticipado por póliza de bienes y manejo por \$4.745.416, siendo amortizados mensualmente.

GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

La institución registra cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019 por valor de 14.468.894, según el siguiente detalles:

Cuenta	Nombre	SALDO A 31 12 2019
2407	RECUROS A FAVOR DE TERCEROS	3,024,000.00
240722	ESTAMPILLAS MUNICIPALES Y DEPARTAMENTALES	3,024,000.00
2436	RETENCION EN LA FUENTE	2,936,000.00
243603	HONORARIOS	129,000.00
243605	SERVICIOS	1,744,000.00
243608	COMPRAS	427,000.00
243625	IMPUESTO VENTAS RETENIDO	395,000.00
243627	RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	241,000.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,508,894.00
249032	CHEQUES NO COBRADOS POR RECLAMAR	8,508,894.00
	TOTAL	14,468,894.00

GRUPO 31 HACIENDA PUBLICA

El patrimonio registra un saldo de \$103.209.611 estando representado por el capital fiscal \$203.928.881, resultado del ejercicio -\$38.662.006 y resultado de ejercicios anteriores -\$62.057.264, esta cuenta presenta una variación de \$12.134.753 con respecto al 2018 por cambio en la vida útil de algunos activos de propiedad, planta y equipo.

CLASE 4 INGRESOS

La institución Educativa Juan Pablo II registra ingresos de \$180.945.829 durante la vigencia 2019, por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS EDUCATIVOS	147.600.170
TRANSFERENCIA ALCALDÍA DE VILLAVICENCIO APOYO ACTIVIDAD CULTURAL	10.000.000
OTROS INGRESOS (ARRIENDO CAFETERÍAS, CERTIFICADOS E INTERESES)	23.345.659

En los servicios educativos por valor de \$147.600.170 incluye la gratuidad educativa transferida durante el 2019 por valor de \$142.179.570, siendo girados el 28 de febrero de 2019.

CLASE 5 GASTOS

Se presentaron gastos por valor de \$1.306.362, por concepto de gastos financieros correspondientes a chequera, banca virtual y comisiones.

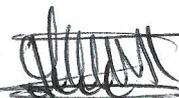
CLASE 6 COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas para la prestación del servicio de educación ascendieron a \$218.301.473 que corresponden a los costos que incurrió la institución como materiales y suministros, servicios públicos, impresos y publicaciones, servicios profesionales y técnicos, seguros, mantenimiento y acciones de mejoramiento entre otros, desagregados en:

CONCEPTO	VALOR
EDUCACIÓN FORMAL PREESCOLAR	15.072.704
EDUCACIÓN FORMAL BÁSICA PRIMARIA	88.690.791
EDUCACIÓN FORMAL BÁSICA SECUNDARIA	83.582.260
EDUCACIÓN FORMAL MEDIA ACADÉMICA	30.955.718



LIC. SANDRA INÉS BERNAL ROLDAN
Rector



MAURICIO GUTIERREZ B.
Contador Público
T.P. 38761-T