

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS GENERALES**

**NOTA**

- 1** La Institucion Educativa Denzil Escolar, es una entidad publica, aprobada según resolución 248 del 2,002 bajo registros DANE 144001003404 . Su objeto principal es brindar el servicio educativo publico. Se encuentra registrada en la Dirección de Impuesto y Aduanas Nacionales bajo el número de inscripción tributaria No.825,000.50-0; es una entidad de carácter publico.

Su domicilio principal está ubicado en la Ciudadela el Dividi, en la ciudad de Riohacha (la Guajira).

**1.1 Impuestos ,gravámenes y Tasas**

La provisión para impuestos sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con sus costos y gastos correspondientes.

**NOTA PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

- 2** En su contabilidad y en la preparación de los Estados Financieros observa y aplica los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia según la ley 1314 del 2,009 y la resolución 033 01/02/2012 ,demás normas emitidas por el gobierno Nacional.

Entre las políticas y prácticas contables utilizadas se destacan las siguientes:

**NOTA PERIODO CONTABLE**

- 2.1.** El ciclo contable es de un año, sin embargo para lapso periódicos se preparan los estados financieros intermedios. Las notas informativas que se presentan corresponden al periodo del 31 marzo 2022.

**NOTA EFECTIVOS Y EQUIVALENTES**

- 2.2.** Se tiene como política el mantener como recursos disponibles para aprovechar y solventar las oportunidades y compromisos que se puedan originar en nuevas contrataciones. Estos saldos corresponde al valor que a la fecha de corte las cuentas bancarias pertenecientes a la Institucion, poseian en fondos disponibles.

**NOTA DEUDORES COMERCIALES**

- 2.3.** Corresponde a los derechos que a la fecha de corte los clientes le adeudaban a la Institucion por retenciones y saldo pendientes de contratos y proyectos .

**NOTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

- 2.5.** Los bienes que conforman las propiedades, plantas y equipos de la sociedad se contabilizan por su costo de adquisición o histórico.

**NOTA SISTEMA DE DEPRECIACIÓN DE ACTIVO FIJO**

- 2.6.** Corresponde al calculo realizados a los activos depreciables que posee la Institucion y son estimados sobre el valor historico de los bienes utilizando el método contable de línea recta.

**NOTA RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

- 2.8.** Los ingresos, costos y gastos se registran por el Sistema de Causación y se originan de acuerdo a la actividad principal de la Institucion.

**NOTAS ESPECÍFICAS**

<b>NOTA</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALNETE</b>	<b>31 MARZO 2022</b>
3	Caja General	
	Banco Agrario CTA Ahorro 436033015839	242
	Banco Agrario CTA Ahorro 436033014913	193.592.464
	Banco Agrario CTA Corriente 036030005320	2.199
	Banco Popular CTA Corriente 110-405-02097-5	20.086.464
	<b>TOTALES</b>	<b>213.681.369</b>
<b>NOTA</b>	<b>DEUDORES COMERCIALES</b>	<b>31 MARZO 2022</b>
4	<b>CLIENTES NACIONALES</b>	
	CLIENTES NACIONALES	
	<b>SUBTOTAL</b>	<hr/> -
	<b>ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>31 MARZO 2022</b>
	Direccion de Impuestos y Aduanas	
	<b>SUBTOTAL</b>	<hr/> -
	<b>TOTAL DEUDORES</b>	<hr/> -
<b>NOTA</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>31 MARZO 2022</b>
5	<b>De Materiales</b>	
	Existencia a la fecha de corte	
	<b>Total de Materiales</b>	<hr/> -
<b>NOTA</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>31 MARZO 2022</b>
6	<b>TERRENOS</b>	
	TERRENOS URBANOS	175.000.000
	<b>EDIFICACIONES</b>	
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	517.482.532
	EDIFICACIONES	1.501.913.481
	<b>MAQUINARIAS Y EQUIPOS</b>	
	EQUIPO DE MUSICA	24.413.000
	EQUIPO DE COMEDOR	22.421.100
	EQUIPO DE ENSEÑANZAS	
	ARMAMENTO VIGILANCIA	15.873.850
	HERRAMIENTAS Y ACCESORIO	2.535.526
	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	76.138.000
	<b>EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b>	
	EQUIPO LABORATORIO	8.600.000
	<b>MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO OFICINA</b>	
	MUEBLES Y ENSERES	234.046.135
	EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	107.807.160
	OTROS MUEBLES Y ENSRES, EQUIPO Y MAQUINA	6.345.000
	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION</b>	
	EQUIPOS DE COMPUTACION E IMPRESORAS	117.415.443
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	16.244.000
	OTROS EQUIPO DE COMPUT Y COMUNICACIÓN	13.891.000
	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	
	EDIFICACIONES	-493.657.050
	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-60.957.897
	EQUIPOS CIENTIIFCOS	-7.826.000
	MUEBLES Y ENSERES	-268.628.199
	EQUIPO DE COMPUTACION	-168.328.017
	<b>TOTALES</b>	<hr/> <b>1.840.729.064</b>
<b>NOTA</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>31 MARZO 2022</b>
7	LICENCIAS	3.074.000
	SOFTWARE	27.501.000
	<b>TOTALES</b>	<b>30.575.000</b>

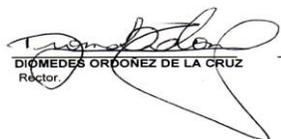
<b>NOTA PASIVOS</b>		<b>31 MARZO 2022</b>
8 CUENTAS POR PAGAR		
IMPUESTOS POR PAGAR		
<b>TOTALES</b>		<hr/> -

<b>NOTA SISTEMA DE CAUSACION</b>		<b>31 MARZO 2022</b>
9 <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
TRANSFERENCIA GRATUIDAD	\$	193.764.027
TRANSFERENCIA SGP		
VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	\$	15.269.500
<b>TOTALES</b>		<hr/> <b>209.033.527</b>

<b>NOTA GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>31 MARZO 2022</b>
10 COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS		2.796.000
MATERIALES Y SUMINISTROS		8.800.000
MANTENIMIENTOS		
REPARACIONES		
SERVICIOS PUBLICOS		4.171.820
IMPRESOS PUBLICACIONES		
SEGUROS GENERALES		
MATERIAL EDUCACION		
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		1.796
DEPRECIACION		
<b>TOTALES</b>		<hr/> <b>15.769.616</b>

<b>NOTA INGRESOS</b>		<b>31 MARZO 2022</b>
11 <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
ENTIDADES FINANCIERAS		96.834
<b>TOTALES</b>		<hr/> <b>96.834</b>

<b>NOTA GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>31 MARZO 2022</b>
17 ENTIDADES FINANCIERAS		
GANANCIAS Y PERDIDAS		
VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
<b>TOTALES</b>		<hr/> -

  
 DIOMEDES ORDOÑEZ DE LA CRUZ  
 Rector.

  
 BRENDA YANETH BRITO EPIAYÚ  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.P. 121418-T