

**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 30 septiembre 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

| | | |
|-------------|---|---------------------------|
| NOTA | EFFECTIVO Y EQUIVALNETE | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| 3 | Caja General | |
| | Banco Agrario CTA Ahorro 436033015839 | 308 |
| | Banco Agrario CTA Ahorro 436033014913 | 131.921.663 |
| | Banco Agrario CTA Corriente 036030005320 | 2.199 |
| | Banco Popular CTA Corriente 110-405-02097-5 | 22.474.528 |
| | TOTALES | 154.398.698 |

| | | |
|-------------|--|---------------------------|
| NOTA | DEUDORES COMERCIALES | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| 4 | CLIENTES NACIONALES | |
| | CLIENTES NACIONALES | |
| | SUBTOTAL | - |
| | ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| | Direccion de Impuestos y Aduanas | |
| | SUBTOTAL | - |
| | TOTAL DEUDORES | - |

| | | |
|-------------|--------------------------------|---------------------------|
| NOTA | INVENTARIOS | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| 5 | De Materiales | |
| | Existencia a la fecha de corte | |
| | Total de Materiales | - |

| | | |
|-------------|--|---------------------------|
| NOTA | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| | TERRENOS | |
| 6 | TERRENOS URBANOS | 175.000.000 |
| | EDIFICACIONES | |
| | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 517.482.532 |
| | EDIFICACIONES | 1.501.913.481 |
| | MAQUINARIAS Y EQUIPOS | |
| | 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 |
| | EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | |
| | EQUIPO LABORATORIO | 8.600.000 |
| | MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO OFICINA | |
| | MUEBLES Y ENSERES | 234.046.135 |
| | EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA | 107.807.160 |
| | OTROS MUEBLES Y ENSRES, EQUIPO Y MAQUINA | 11.779.000 |
| | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | |
| | EQUIPOS DE COMPUTACION E IMPRESORAS | 117.415.443 |
| | EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 16.244.000 |
| | OTROS EQUIPO DE COMPUT Y COMUNICACIÓN | 13.891.000 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA | |
| | 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 |
| | TOTALES | 1.846.163.064 |

| | | |
|-------------|--------------------|---------------------------|
| NOTA | INTANGIBLES | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| 7 | LICENCIAS | 3.074.000 |
| | SOFTWARE | 27.501.000 |
| | TOTALES | 30.575.000 |

| | | |
|---------------------|---------------------|---------------------------|
| NOTA PASIVOS | | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| 8 | CUENTAS POR PAGAR | 48.824.439 |
| | IMPUESTOS POR PAGAR | 22.000 |
| | TOTALES | 48.846.439 |

| | | |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| NOTA SISTEMA DE CAUSACION | | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| 9 | INGRESOS OPERACIONALES | |
| | TRANFERENCIA GRATUIDAD | \$ 193.764.027 |
| | TRANFERENCIA SGP | |
| | VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS | \$ 17.806.500 |
| | TOTALES | 211.570.527 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| NOTA GASTOS OPERACIONALES | | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| 10 | COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS | 19.596.000 |
| | MATERIALES Y SUMINISTROS | 22.510.290 |
| | MANTENIMIENTOS | 116.688.451 |
| | REPARACIONES | |
| | SERVICIOS PUBLICOS | 7.812.451 |
| | IMPRESOS PUBLICACIONES | |
| | SEGUROS GENERALES | 714.000 |
| | MATERIAL EDUCACION | |
| | IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | |
| | DEPRECIACION | |
| | TOTALES | 167.321.192 |

| | | |
|----------------------|----------------------------------|---------------------------|
| NOTA INGRESOS | | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| 11 | INGRESOS NO OPERACIONALES | |
| | ENTIDADES FINANCIERAS | 539.434 |
| | TOTALES | 539.434 |

| | | |
|-------------------------------------|---|---------------------------|
| NOTA GASTOS NO OPERACIONALES | | 30 SEPTIEMBRE 2022 |
| 17 | ENTIDADES FINANCIERAS | 30.834 |
| | GANANCIAS Y PERDIDAS | |
| | VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | |
| | TOTALES | 30.834 |


 DIOMEDES ORDÓÑEZ DE LA CRUZ
 Rector


 BRENDA YANETH BRITO EPIAYU
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 121418-T