

UNIDAD EDUCATIVA SANTA TERESITA
NIT. 834.000.166 – 1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2010

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NATURALEZA

La Unidad Educativa Santa Teresita, con Nit. 834.000.166 – 1 y domicilio principal en la ciudad de Arauca, en la Calle 14 No. 23 – 17, es una Institución Educativa de carácter oficial mixta, sin ánimo de lucro, constituida según Decreto Departamental 020 del 13 de enero de 2005, para impartir enseñanza formal en los niveles de preescolar, básica, en los ciclos de primaria y secundaria y en el nivel de educación media, con un bachillerato con énfasis en Mantenimiento electrónico y comunicaciones, articulado con el SENA.

VISION

La Unidad Educativa Santa Teresita de Arauca en el año 2015 será la Institución líder en la formación integral, propiciadora de calidad de vida, impulsadora del desarrollo tecnológico, la creatividad, el pensamiento crítico y el comportamiento espiritual teresiano.

MISION

Brindar educación de calidad fundamentada en los valores cristianos para formar estudiantes líderes y competentes.

FILOSOFIA

La filosofía institucional esta enmarcada en la doctrina de Santa Teresita del Niño Jesús sustentada en los valores de humildad, dignidad, libertad, justicia y amor. Se apoya en los siguientes postulados: humanismo, excelencia académica, eficiencia administrativa y proyección a la comunidad.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Unidad Educativa Santa Teresita, está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan Único de Cuentas para las Instituciones del sector público.



De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Unidad Educativa para las cuentas de Balance y Estado de Actividad económica y social es el peso colombiano.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

- Aplicación de las normas de depreciación

Se aplicaron depreciación de las propiedades, planta y equipo utilizando el método de línea recta, los activos se presentan por su valor histórico.

DEPRECIACION ACUMULADA

VIDA UTIL

Equipos De Oficina	5 Años
Equipos De Computación y Comunicación	5 Años
Maquinarias y Equipos	10 Años
Muebles y Enseres	5 Años

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

NOTA 1

Efectivo

El valor que representa Bancos correspondiente a la sumatoria de los saldos en los libros auxiliares de bancos conciliados a diciembre 31 de 2010:

- Cuenta corriente Banco Popular **110 - 610 - 12934 - 8** es de \$ **4.183.877,96**, saldo según extracto bancario, existen cheques pendientes por cobrar por lo cual el Saldo según libros es de \$ **660.118,96**. Los siguientes son los cheques pendientes de cobro:

Nº 66452217 – Juan Florencio Manosalva	\$ 616.000
Nº 66452218 – María Alcira Espinel	\$ 2.325.000
Nº 66452219 – Servirecaudos S.A.S.	\$ 582.759

- Cuenta corriente Banco Colmena – Recursos Transferencia S.G.P. **21500387761** es de \$ **11.774.430**, saldo según extracto bancario, existen cheques pendientes por cobrar por lo cual el Saldo según libros es de \$ **2.037.582**. Los siguientes son los cheques pendientes de cobro:

Nº 611538 – Juan Florencio Manosalva	\$ 4.137.276
Nº 611541 – María Alcira Espinel	\$ 1.323.124

Nº 611542 – Zayra Johana Roa \$ 4.276.448

- Cuenta corriente Banco Colmena – Recursos Transferencia Gratuidad de la educación **21500396828** es de \$ **691.628**, saldo según extracto bancario, existen cheques pendientes por cobrar por lo cual el Saldo según libros es de \$**146.028**. El siguiente es el cheque pendiente de cobro:

Nº 621578 – Juan Florencio Manosalva \$ 545.600

- Banco Popular Cuenta de Ahorros – Recursos Propios 220 - 610 - 02843 – 3
\$ 21.329.636,09

NOTA 2

Deudores

Asciende a \$ **4.975.000** y corresponde al 50% del Contrato Interadministrativo Nº 443 de 2010, celebrado con la Gobernación de Arauca.

NOTA 3

Propiedad, Planta y Equipos

Representa los bienes muebles e inmuebles que son propiedad de la Unidad Educativa Santa Teresita con carácter permanente, utilizados en el desarrollo de sus actividades.

- **Equipos de Oficina, Equipos de Comunicación y Computación, Maquinarias y equipos.**

La Unidad Educativa registra estas partidas por su costo histórico y se agregan las nuevas adquisiciones de Propiedad, planta y Equipos.

Maquinaria y Equipos	\$ 187.427.331
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	\$ 255.189.317
Equipos de Computación y Comunicación	\$ 215.888.660



- **Depreciación Acumulada.**

Registra el monto de la depreciación determinada por la Unidad Educativa mediante el uso sistemático de métodos de depreciación de reconocido valor técnico, tales como línea recta. Es el gasto en que incurre la empresa a medida que sus activos fijos tangibles desgastan su vida Util.

DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR
Maquinaria Y Equipo	\$ 96.565.207
Muebles Y Enseres	\$ 232.312.959
Equipo De Comunicación y Computación	\$ 213.841.480
Total Depreciación Acumulada	\$ 542.719.646

NOTA 4

Otros Activos

Asciende a **\$ 49.364.613** y está conformado por:

Bienes de Arte y Cultura	\$ 227.600
Libros y Publicaciones	\$ 59.430.212
Provisión Bienes de Arte y Cultura	\$ -12.320.060
Patentes	\$ 4.144.256
Amortización Acumulada Patentes	\$ -2.117.395

NOTA 5

Cuentas por pagar – Adquisición de bienes y servicios

Ascienden a \$ 4.940.000, según la siguiente relación:

Elkin Mario Anchicoque Calderón	\$ 2.640.000
Karlly Acevedo Benitez	\$ 400.000
Vicky Janeth Tovar Pacheco	\$ 500.000
Nubia Mariela Restrepo	\$ 300.000
Roberto Urbina Mogollón	\$ 200.000
Nelson Jaimes Lanzziano	\$ 450.000
Gilberto Blanco Mérida	\$ 450.000



NOTA 6

Cuentas por pagar – Retención en la fuente

Corresponde a los descuentos efectuados durante el diciembre de 2010 y ascienden a \$ 2.855.000 así:

• Honorarios	\$	64.000
• Servicios	\$	1.869.000
• Compras	\$	877.000
• Impuestos a las ventas retenido	\$	45.000

NOTA 7

Otros Pasivos

Comprenden las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores.

- **Recaudos a favor de terceros:** Corresponden a las transferencias no ejecutadas de los recursos de Transferencia de la Gratuidad para Educación y S.G.P., así:

Gobernación de Arauca	\$	163.189
Alcaldía de Arauca	\$	6.972

- **Ingresos Recibidos por Anticipado:** Corresponde a ingresos que pertenecen a la vigencia de 2011, por valor de \$ **20.975.000**.

NOTA 8

Capital Fiscal

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de los entes públicos y asciende a \$ **152.101.853**.

NOTA 9

Excedente del Ejercicio

Representa el valor obtenido por el ente público, como resultado de las operaciones efectuadas durante la vigencia, en desarrollo de la función administrativa o cometido estatal, este excedente asciende a **\$ 8.724.634.**

NOTA 10

Revalorización del Patrimonio

Representa el valor del incremento del patrimonio por concepto de incorporaciones al capital fiscal y asciende a **\$ 4.531.992.**

NOTA 11

Ingresos

Representa los ingresos operacionales y no operacionales obtenidos por la Unidad Educativa, generados por la venta de los servicios educativos y otros.

-	INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	
	Educación Formal Preescolar	\$ 182.500
	Educación Formal Primaria	\$ 2.350.500
	Educación Básica Secundaria	\$ 15.870.200
	Educación Media Académica	\$ 10.155.000
	Servicios Conexos A La Educación	\$ 1.000.000
	Total Ingresos por Servicios Educativos:	\$ 29.558.200
-	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	
	Transferencias S.G.P.	\$ 69.254.928
	Transferencias Gratuidad de la educación	\$ 35.276.811
	Otras transferencias	\$ 15.000.000
	Total transferencias	\$ 119.531.739
-	OTROS INGRESOS	
	Intereses Sobre Depósitos	\$ 348.263
	Arrendamiento de Tienda Escolar	\$ 3.129.933
	Total Otros Ingresos	\$ 3.478.196

NOTA 12

Gastos

Los Gastos, son todas las erogaciones a cargo de la Unidad Educativa, en que se incurren para poder llevar a cabo su desarrollo normal.

Gastos Administrativos fueron de \$ **117.089.516**, representados así:

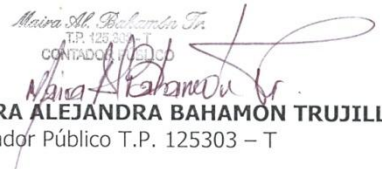
Servicios profesionales	\$	7.000.000
Servicios Técnicos	\$	650.000
Materiales y suministros	\$	49.593.539
Mantenimiento	\$	33.732.600
Servicios públicos	\$	5.482.580
Impresos y publicaciones	\$	2.700.000
Comunicaciones y transportes	\$	500.000
Seguros generales	\$	2.105.400
Otros gastos generales	\$	15.325.400

Gastos extraordinarios

Perdida en siniestros: Hace referencia al hurto y posterior cobro de los cheques 383567 y 383572 de la cuenta corriente número 21500396828 y el cheque N° 360924 de la cuenta corriente número 21500387761, ambas cuentas del Banco Colmena y corresponde a la suma de \$**26.000.000**.

Estas notas hacen parte integral de los estados financieros.


NELSON GAUTA JAIMES
Rector


MAIRA ALEJANDRA BAHAMON TRUJILLO
Contador Público T.P. 125303 – T