



INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2019

Notas explicativas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2019.

CONTENIDO

1. Notas explicativas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2019.....	2
2. Hechos ocurridos despues del periodo sobre el que se informa.....	10
3. Aprobación de los Estados Financieros.....	11

INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2019

1. Notas explicativas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2019

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2019, es la siguiente:

	30 de septiembre de 2019	
Efectivo en caja		0
Bancos	68.254.288	
Efectivo de uso restringido		0
Total del Efectivo y de Equivalentes al efectivo	\$68.254.288	
		\$68.254.288

Las conciliaciones bancarias de La I.E. San Juan Bosco fueron elaboradas por la tesorera del Institución, revisadas por la contadora y aprobadas por el Ordenador del gasto, dichas conciliaciones fueron presentadas a la Secretaria de Educación en los tiempos establecidos para su presentación en los informes mensuales presupuestales y trimestrales en validación.

Recursos Restringidos

La I.E. San Juan Bosco no posee dineros depositados correspondiente a efectivo de uso restringido.

Recursos propios

Corresponde a ingresos recibidos por concepto de concesión de espacios y certificados de exalumnos.

	30 de septiembre de 2019	
Cuentas		
Cuenta corriente		135
Ingresos Operacionales	5.133.822	
Total Recursos Propios	\$5.133.957	
		\$5.133.957

Recursos de Apoyo Logístico

La I.E. San Juan Bosco no posee saldos de vigencias anteriores entregados por el Municipio de Medellín con destinación específica para Aseo y Vigilancia.

Recursos por transferencias del orden nacional – MEN

La Transferencia de gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional por valor de \$69.421.221 asignado a La I.E. San Juan Bosco mediante la resolución 002854 de marzo 20 de 2019 con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el decreto único reglamentario del sector educación No 1075 de 2015 son administrados por los Fondos de Servicios Educativos en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos la deben



INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2019

realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y el decreto 4791 de 2008. La destinación de los recursos para gratuidad educativa se lleva a cabo teniendo en cuenta las políticas, programas y proyectos en materia educativa contemplados en el Programa Operativo Anual de Inversiones (POAI) y el Plan de compras de cada vigencia. El Ministerio de Educación Nacional a través del sistema de información fondos de servicios educativos (SIFSE) hace seguimiento según información trimestral suministrada por las Instituciones Educativas.

Se encuentran recursos disponibles por transferencias del Sistema General de Participaciones en dos (02) cuentas bancarias discriminadas así:

	30 de septiembre de 2019
Cuentas	
Ahorros SGP	63.120.083
Maestra Pagadora CG	<u>4</u>
Total Cuenta SGP y Maestra pagadora	<u>\$63.120.087</u>

Recursos por transferencias del orden Municipal

La institución educativa recibió una transferencia orden Municipal por valor de \$1.000.000 mediante resolución 201850090107 Programa reconocimiento al mejoramiento educativo para la calidad, en la vigencia 2018 el cual se ejecutó en la vigencia 2019. La cuenta bancaria por concepto de transferencias Municipio de Medellín, presenta un saldo de \$243

Recursos por Presupuesto Participativo

La institución educativa presenta un saldo por valor de \$1 generado por las aproximaciones bancarias a la cuenta como intereses ganados.

Nota 2. Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación

a) Detalle de las cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación

Cuentas por cobrar:	30 de septiembre de 2019
Intereses de Mora Arrendamientos	0
Arrendamientos	0
Otras cuentas por cobrar	0
Menos: Deterioro	<u>0</u>
Total cuentas por cobrar	<u>\$0</u>
Corriente	<u>\$0</u>

b) Cambios en el deterioro acumulado

La institución no posee **deterioro acumulado** de las cuentas por cobrar para el periodo contable de 2019.

Saldo al 1 de enero de 2019	\$ 0
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	(0)



INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2019

Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	0
Saldo al 30 de septiembre de 2019	\$0

c) Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar

La antigüedad de las cuentas por cobrar que están en mora, pero no deterioradas al final del periodo son las siguientes:

Antigüedad	2019
Al día	0
1-90 días	0
91-360 Días	0
> 360 días	0
Total	\$0

Nota 3. Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación

a) Detalle de las cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación

El detalle de las cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación es el siguiente:

	30 de septiembre de 2019
Cuentas por cobrar:	0
Transferencias Municipales	0
Donaciones	0
Transferencias de la Nación	0
Otras cuentas por cobrar	0
	0
Total cuentas por cobrar	0
Corriente	0
No corriente	0

b) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al **deterioro acumulado** de las cuentas por cobrar durante el periodo contable de 2019 no se presentó movimiento .

Saldo al 1 de enero de 2019	\$0
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	(0)
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	0
Saldo al 30 de septiembre de 2019	\$0

c) Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar

INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2019

La antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora, pero no deterioradas al final del periodo son las siguientes:

Antigüedad	2019
Al día	0
1-90 días	0
91-361 Días	0
> 360 días	0
Total	\$0

Nota 4. Arrendamientos

Arrendamiento operativo

Activos en arrendamiento operativo

NO se tienen pagos futuros mínimos por arrendamiento

	Pagos mínimos futuros de arrendamiento (por recibir)
	30 de septiembre de 2019
Hasta un año	0
Entre uno y cinco años	0
Más de cinco años	0
Total	0

Al 30 de septiembre de 2019 se encuentra debidamente causado y pagado los arrendamientos correspondientes a la concesión de espacios de la Institución Educativa.

Nota 5. Bienes Muebles en Bodega

El siguiente es el movimiento de los Bienes Muebles en Bodega durante el periodo:

Costo	30 de septiembre de 2019
Al 1 de Julio de 2019	9.936.087
Adquisiciones	11.347.000
Traslados	(8.785.000)
Al 30 de septiembre de 2019	\$12.498.087

En el mes de Julio de 2019 se adquirió proyectores y computadores los cuales se relacionan en el siguiente cuadro. Se realizó traslado a la cuenta contable 5501050012 por valor de \$8.785.000, se adjunta soporte del inventario con notas explicativas ya que los bienes plaqueteados fueron registrados en el inventario del Municipio de Medellín con Iva y la adquisición de los mismos se realizó con personas

INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de Septiembre de 2019

naturales régimen simplificado. La factura 3275 de la vigencia 2017 con el proveedor Jorge Londoño SAS NIT 811.020.880-2, no está plaquetada, se procederá a realizar nuevamente esta solicitud.

Los bienes del valor relacionado son los siguientes:

Fecha	concepto	factura	valor
18/10/2017	Sillas universitarias	3275	1.151.087
29/07/2019	3 Proyectores a M&M Systech Nit 900.620.041-7	1773	5,007,000
29/07/2019	4 portatiles a M&M Systech Nit 900.620.041-7	1772	6.340.000
TOTAL BIENES MUEBLES			\$12.498.087

Nota 6. Activos intangibles

El siguiente es el movimiento de los activos intangibles durante el periodo:

	<u>Licencias</u>	<u>Otros</u>
Costo	0	0
Al 1 de enero de 2019	0	0
Adiciones	0	0
Amortización	0	0
Deterioro	0	0
Disposiciones / Retiros	0	0
Al 30 de septiembre de 2019	0	0

Amortización y cargo por deterioro

El cargo por amortización se reconoce en el resultado de cada periodo, por medio del método de línea recta durante la vigencia de las licencias.

La institución mantiene derechos de uso sobre las licencias de software, los cuales utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones; no existe evidencia de deterioro del valor de estos activos intangibles para los periodos terminados al 30 de septiembre de 2019.

Saldo al 1 de enero de 2019	\$0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	0
Saldo al 30 de septiembre de 2019	\$0

Nota 7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comprenden lo siguiente, al cierre de cada periodo:

	30 de septiembre de 2019
Adquisición de Bienes y Servicios	0

INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de Septiembre de 2019

Rendimientos financieros	243
Retención en la fuente	35.000
Contribución especial de obra pública	0
Otras cuentas por pagar	619.500
Otros pasivos	0
Total cuentas por pagar	654.743
Corriente	654.743
No corriente	0

La institución tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar.

Cuentas por pagar por \$243 corresponde a rendimientos financieros por devolver al municipio de Medellín, la retención en la fuente del mes de septiembre cancelada los primeros días del mes de octubre y \$619.500 correspondiente a los honorarios de la Contadora de la Institución Educativa de a septiembre de 2019.

Nota 8. -Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la Institución Educativa presentado en el estado de situación financiera individual de enero 1 al 30 de septiembre de 2019 por valor de \$24.953.680 sin variación alguna.

Dentro del capital fiscal se incluye los recursos asignados para la creación y desarrollo de los FSE. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, como:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.
- No se tienen movimientos registrados en la cuenta 3105060203-Corrección de errores vigencia actual
- No se tienen movimientos en la cuenta 3105060204-Depuración Contable Comité
- Se tiene el saldo desde el año 2017 en la cuenta 3105062600-Traslado de Bienes FSE por valor de \$81.709.546

b) Impactos por la transición al nuevo marco de regulación

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicado por los FSE desde el 1 de enero de 2018.

INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de Septiembre de 2019

Nota 9. Ingresos sin contraprestación

Transferencias

Detalle de las transferencias de las siguientes cuentas: 442802, 442805, 442808

	2019
Sistema general de participaciones	69.421.221
Transferencias Municipales	0
Otras transferencias	0
Donaciones	0
Total ingresos sin contraprestación	\$69.421.221

Otros Ingresos sin contraprestación

Un detalle de los otros ingresos sin contraprestación de las siguientes cuentas: 480825, 480826, 480827, 480828 y 480890

	2019
Recuperaciones	0
Sobrantes	0
Responsabilidades fiscales	0
Indemnizaciones	0
Aprovechamientos	0
Expedición de certificados	182.000
Programas de educación de adultos (CLEI)	0
Actividades extracurriculares	0
Otros ingresos diversos (Aproximación pago Impuestos)	0
Total Otros Ingresos sin contraprestación	\$182.000

Nota 10. Ingresos con contraprestación

Financieros

Detalle de los ingresos financieros de los FSE es el siguiente: 480201

	2019
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	18.091
Intereses de mora	0
Total Ingresos con contraprestación financieros	\$18.091

INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2019

Nota 11. Otros Ingresos con contraprestación

Detalle de los otros ingresos de los FSE es el siguiente: 480817, 480823, 480890

	2019
Arrendamiento operativo	4.950.000
piscina	0
Intereses de mora arrendamiento operativo	1.000
Total Ingresos con contraprestación arrendamiento e intereses	\$4.951.000

Los ingresos por arrendamiento reconocidos al 30 de septiembre de 2019 corresponden a \$4.950.000, No se tuvieron gastos asociados a estos ingresos.

Se realizó contrato de concesión de este espacio de tienda escolar con el señor Ivan Dario Ossa, por valor mensual de \$110.000, contrato a 10 meses, con la señora Erika Jinoly Otalvaro valor mensual de \$110.000, contrato a 10 meses y con la señora Alba Marina Tabares valor mensual de \$330.000 contrato 10 meses. Los contratos de concesión de espacios están a paz y salvo hasta el 30 de septiembre de 2019.

Nota 12. Gasto público social 550105

	2019
Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos	0
Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los educandos	3.000.000
Acciones de mejoramiento de la gestión escolar y académica	0
Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	3.692.520
Bienes de menor cuantía FSEM	19.555.999
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	0
Mantenimiento de Software Educativo	0
Transporte escolar	3.080.000
Total Gasto público social a septiembre 30 de 2019	\$29.328.519

Nota 13. Gastos de administración y operación 5111

Detalle de los gastos por administración y operación en los FSE es el siguiente:

	2019
Estudios y proyectos	0
Vigilancia y seguridad	0
Materiales y suministros	2.803.920

INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de Septiembre de 2019

Bienes menor cuantía ADM	0
Servicios públicos	0
Arrendamiento de bienes muebles	0
Arrendamiento de bienes inmuebles	0
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0
Fotocopias	0
Comunicaciones y transporte	0
Seguros generales	0
Procesamiento de información	0
Honorarios	5.575.500
Servicios	0
Aproximaciones pagos de impuesto	0
Total Gastos de administración y operación	\$8.379.420

Nota 14. Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones 5366

Detalle de la cuenta es el siguiente:	2019
Deterioro de cuentas por cobrar	0
Deterioro de activos intangibles	0
Total Deterioro	0

Nota 15. Gastos financieros 5802

Detalle de los Gastos Financieros de los FSE es el siguiente:	2019
Gastos bancarios	0
Total Gastos Bancarios	0

Nota 16. Bienes entregados sin contraprestación

5423070001 - Bienes entregados sin contraprestación por valor de \$10.100.000 correspondiente al plaqeteo e incorporación de los mismos en el archivo enviado por la unidad de bienes muebles correspondiente a aires acondicionados e impresora multifuncional.

Nota 17. Cuentas de Orden

La Institución Educativa no tiene registros en cuentas de orden para la vigencia 2019

2. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de aprobación de los estados financieros, no se presenta algún hecho que requería revelación o ajuste en sus cifras.

INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN BOSCO
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2019

3. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el día 9 de septiembre de 2019.



DIEGO HENRY GARCIA URIBE
RECTOR



LINA MARIA GRANADOS GONZALEZ
CONTADORA
TP. 123139-T