



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

FUNDACIÓN CENSA - JUAN SEBASTIAN GUTIÉRREZ BUSTAMANTE

NIT. 811,046,498-4

Estado de Situación Financiera

Información en Pesos Colombianos - COP

Activo	Nota	año 2018	año 2017	Variación	%
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	38.720.364	24.201.793	14.518.571	60%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	2	941.792.663	927.714.604	14.078.059	2%
Total Activo corriente		980.513.027	951.916.397	28.596.630	3%
Activo no Corriente					
Propiedades, planta y equipo	3	96.768.016	114.389.239	- 17.621.223	-15%
Total Activo no Corriente		96.768.016	114.389.239	- 17.621.223	-15%
Total Activo		1.077.281.043	1.066.305.636	10.975.407	1%
Pasivo					
Pasivo Corriente					
Obligaciones financieras y Cuentas Comerciales por Pagar	4	79.666.245	93.658.896	- 13.992.651	-15%
Beneficios a empleados	5	18.965.765	11.823.967	7.141.798	60%
Otros pasivos	6	9.383.803	44.342.297	- 34.958.494	-79%
Total Pasivo Corriente		108.015.813	149.825.160	- 41.809.347	-28%
Pasivo no Corriente					
Obligaciones financieras y Cuentas Comerciales por Pagar		-	-	-	0%
Total Pasivo no Corriente		-	-	-	0%
Total Pasivo		108.015.813	149.825.160	- 41.809.347	-28%
Activos Netos	7				
Permanente restringidos		1.117.239.014	1.036.901.658	80.337.356	8%
Temporalmente restringidos	-	200.758.538	200.758.538	-	0%
Excedente del período		52.784.754	80.337.356	- 27.552.602	-34%
Total Patrimonio		969.265.230	916.480.476	52.784.754	6%
Total Pasivo y Patrimonio		1.077.281.043	1.066.305.636	10.975.407	1%

Las Notas de la 1 a la 12 que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

ALBERT CORREDOR GÓMEZ
Representante Legal

LUZ SAMARA CARO RINCÓN
Contadora T.P. 63780-T

NESTOR JAVIER GÓMEZ SARMIENTO
Revisor Fiscal T.P. 64167-T

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167 T

Tel: 403 60 25

Calle 51 No 43 - 113 (En La Playa, cuadra y media arriba de la Av.Oriental)



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

FUNDACIÓN CENSA - JUAN SEBASTIAN GUTIÉRREZ BUSTAMANTE

NIT. 811,046,498-4

Estado de Actividades

Información en Pesos Colombianos - COP

Ingresos	Nota	año 2018	año 2017	Variación	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	8				
Actividades de Educación		2.142.495.500	1.604.535.000	537.960.500	34%
Devoluciones - Exoneraciones	-	93.954.618	59.828.600	34.126.018	57%
Total Excedente bruto		2.048.540.882	1.544.706.400	503.834.482	33%
Otros Ingresos	9	34.074.435	3.571.009	30.503.426	854%
Total Excedente bruto en operaciones		2.082.615.317	1.548.277.409	534.337.908	35%
Gastos ordinarios					
De administración	10	1.896.205.986	1.315.450.014	580.755.972	44%
De ventas	11	62.037.978	134.336.624	- 72.298.646	-54%
Total gastos ordinarios		1.958.243.964	1.449.786.638	508.457.326	35%
Total Excedente Neto en operaciones		124.371.353	98.490.771	25.880.582	26%
Costos por préstamos					
Intereses por Instrumentos Financieros		-	-		
Otros Gastos	12				
Otros Gastos no Operacionales		71.586.599	18.153.415	53.433.184	294%
Excedente antes de Impuestos		52.784.754	80.337.356	- 27.552.602	-34%
Impuesto a las ganancias		-	-		
Excedente del periodo		52.784.754	80.337.356	- 27.552.602	-34%

Nota:

No se presentaron partidas que afecten el Otro Resultado Integral (ORI)

Las Notas de la 1 a la 12 que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

ALBERT CORREDOR GÓMEZ
Representante Legal

LUZ SAMARA CARO RINCÓN
Contadora T.P. 63780-T

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167-T

NÉSTOR JAVIER GÓMEZ SARMIENTO
Revisor Fiscal T.P. 64167-T

Tel: 403 60 25

Calle 51 No 43 - 113 (En La Playa, cuadra y media arriba de la Av.Oriental)



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

FUNDACIÓN CENSA - JUAN SEBASTIAN GUTIÉRREZ BUSTAMANTE

NIT. 811,046,498-4

Estado de Flujo de Efectivo

Información en Pesos Colombianos - COP

	año 2018	año 2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente neto del período (Estado de Actividades)	52.784.754	80.337.356
<i>Partidas que no afectan el efectivo</i>		
(+) Depreciaciones	29.379.493	18.840.514
(+) Amortizaciones	-	-
(-) Ajuste excedentes retenidos	-	402.288
(+) Provisión Impuesto CREE	-	-
Efectivo generado en operación	82.164.247	98.775.582
<i>Cambios en Activos y Pasivos Operacionales</i>		
(-) Aumento Cuentas comerciales por cobrar	14.078.059	153.876.409
(+) Disminución Cuentas comerciales por cobrar	-	-
(-) Aumento Otros Activos	-	-
(+) Aumento Cuentas Comerciales por Pagar	-	34.796.973
(-) Disminución Cuentas Comerciales por Pagar	13.992.651	-
(+) Aumento Beneficio a Empleados	7.141.798	423.476
(-) Disminución Otro Pasivos - Anticipos y Avances	-	-
(+) Aumento Otros Pasivos - Anticipos y Avances	-	44.182.675
(-) Disminución Otros Pasivos	34.958.494	-
(-) Disminución Beneficio a Empleados	-	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	26.276.841	24.302.297
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) Compra de Propiedad Planta y Equipo	11.758.270	4.678.243
(-) Aumento Intangibles	-	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-11.758.270	-4.678.243
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+) Nuevas Obligaciones Financieras	-	-
(+) Aumento Donaciones	-	-
(+) Aumento Superávit de Capital	-	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	-	-
TOTAL Aumento / Disminución del Efectivo	14.518.571	19.624.054
Efectivo Año Anterior	24.201.793	4.577.739
Efectivo Presente Año	38.720.364	24.201.793
TOTAL Aumento / Disminución del Efectivo	14.518.571	19.624.054

ALBERT CORREDOR GÓMEZ
Representante Legal

LUZ SAMARA CARO RINCÓN
Contadora T.P. 63780-T

NÉSTOR JAVIER GÓMEZ SARMIENTO
Revisor Fiscal T.P. 64167-T

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167 T

Tel: 403 60 25

Calle 51 No 43 - 113 (En La Playa, cuadra y media arriba de la Av.Oriental)



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

FUNDACIÓN CENSA - JUAN SEBASTIAN GUTIÉRREZ BUSTAMANTE

NIT. 811,046,498-4

Estado de Cambios en los Activos Netos

Información en Pesos Colombianos - COP

	Superávit de capital	Reservas	Ajustes por adopción	Excedente del período	Donaciones	Total	
Saldos al inicio del año 2017	5.000.000	949.063.595	-	200.356.250	13.142.899	69.695.164	836.545.408
Reclasificación de excedentes		13.142.899	-	402.288	-	13.142.899	402.288
Donaciones					-	-	-
Excedente del período				80.337.356			80.337.356
Saldos finales año 2017	5.000.000	962.206.494	-	200.758.538	80.337.356	69.695.164	916.480.476
Reclasificación de excedentes		80.337.356		-	80.337.356		-
Excedente del período				52.784.754			52.784.754
Saldos finales año 2018	5.000.000	1.042.543.850	-	200.758.538	52.784.754	69.695.164	969.265.230

ALBERT CORREDOR GÓMEZ
Representante Legal

LUZ SAMARA CARO RINCÓN
Contadora T.P. 63780-T

NÉSTOR JAVIER GÓMEZ SARMIENTO
Revisor Fiscal T.P. 64167-T

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167 T

Tel: 403 60 25

Calle 51 No 43 - 113 (En La Playa, cuadra y media arriba de la Av.Oriental)



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Tel: 403 60 25

Calle 51 No 43 – 113 (En La Playa, cuadra y media arriba de la Av.Oriental)



**I.E. JUAN SEBASTIÁN
DE CENSA**

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

Notas de Carácter General:

1. Domicilio Social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución:

- Domicilio Social: El domicilio social de la entidad es la Calle 51 No. 43-113 de la ciudad de Medellín – Colombia.
- Lugar del desarrollo de sus actividades: Las actividades se desarrollan en el domicilio principal en la ciudad de Medellín y tiene sedes en los Municipios de Rionegro, Bello e Itagui en Antioquia.
- Forma Legal: La Fundación CENSA-JUAN SEBASTIAN GUTIERREZ BUSTAMENTE es una Entidad Sin Ánimo de Lucro – ESAL de derecho privado, con personería jurídica reconocida según resolución N°. 2751 de abril 30 de 2004 expedida por la Gobernación de Antioquia. Por tratarse de una Entidad Sin Ánimo de Lucro, no se asimila a otro tipo de sociedad mercantil.
- El objeto social de la entidad es desarrollar actividades académicas, eventos, seminarios y prestación del Servicio Educativo de bachillerato semiescolarizado y Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano, así como obras de beneficio social dirigido a todo tipo de personas.
- País de constitución: Colombia.

2. Descripción de la Naturaleza de las Operaciones y de las principales actividades:

- Naturaleza de las Operaciones: La Fundación CENSA-JUAN SEBASTIAN GUTIERREZ BUSTAMENTE, es una Institución educativa que oferta el servicio de formación para jóvenes y adultos de primaria y bachillerato y Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano, dentro del más absoluto respeto por la Constitución y a las Leyes de la República de Colombia.
- La Fundación CENSA-JUAN SEBASTIAN GUTIERREZ BUSTAMENTE está comprometida con la formación de jóvenes y adultos respetuosos, responsables y tolerantes, por medio del fortalecimiento de sus capacidades y competencias en los niveles de básica primaria, básica secundaria y media académica y Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano, a través de una formación con sentido humano que permite la transformación positiva de su realidad, en un ambiente de autonomía, colaboración y pertinencia.

Tel: 403 60 25

Calle 51 No 43 – 113 (En La Playa, cuadra y media arriba de la Av.Oriental)



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

- Al final del año 2018, la Fundación CENSA-JUAN SEBASTIAN GUTIERREZ BUSTAMENTE cuenta con cuatro (4) resoluciones de aprobación de licencias de funcionamiento para prestar el servicio educativo de primaria y bachillerato para jóvenes y adultos así:

Resoluciones de aprobación de Licencias de Funcionamiento		
Municipio	Resolución número:	Fecha
Medellín	0395	abril 8 de 2005
Rionegro	16907	agosto 23 de 2006
Bello	4272	septiembre 22 de 2016
Itagui	89689	noviembre 29 de 2016
		-

En el año 2018 la Fundación CENSA-JUAN SEBASTIAN GUTIERREZ BUSTAMENTE obtuvo de parte de la Secretaría de Educación de Medellín, mediante la Resolución No. 201850072520 del 10 de octubre de 2018, la Licencia de Funcionamiento para prestar el Servicio de Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano.

Adicionalmente mediante la Resolución No. 201850076770 del 25 de octubre de 2018, la Secretaría de Educación de Medellín otorgó el Registro por el término de cinco (5) años de los siguientes Programas de Formación Laboral:

- Técnico Laboral en asistente en Logística de Centros de Distribución
- Técnico Laboral en asistente en Análisis y Desarrollo de Software
- Técnico Laboral en Asesor Comercial
- Técnico Laboral en Atención Integral a la Primera Infancia
- Técnico Laboral en Auxiliar de Archivo
- Técnico Laboral en Auxiliar de Recursos Humanos
- Técnico Laboral en Procedimientos Administrativos
- Técnico Laboral en Procedimientos Contables
- Técnico Laboral en Secretario General
- Técnico Laboral en Auxiliar de Sistemas
- Técnico Laboral en Instalador de Redes de Telecomunicaciones



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

3. *Término de duración legal:*

- La duración legal de la entidad es de veinte (20) años.

4. *Hipótesis de Entidad en Marcha:*

- La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha y no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente.

5. *Declaración de cumplimiento de las NIIF PYMES como base de preparación de los Estados Financieros:*

- Estos Estados Financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.
- Durante el año 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del año 2016 comenzó a reconocer, registrar, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.
- Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.
- La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

6. *Políticas Contables Significativas aplicadas:*

- 6.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros: Los Estados Financieros han sido elaborados sobre la base del Costo Histórico excepto por:



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

- a. Activos medidos por revaluación como costo atribuido en el Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA.
- b. La Propiedad Planta y Equipo y los Activos Intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada, basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.

6.2. Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los Estados Financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

6.3. Resumen de otras Políticas Contables Significativas:

- a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Se reconocerá como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos de tres meses o menos y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Se clasificarán como efectivo depósitos a corto plazo, inversiones (derechos fiduciarios) y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios. Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.
- b. Instrumentos Financieros: Los instrumentos financieros de la Entidad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes de efectivo, cuentas comerciales por cobrar, cuentas comerciales por pagar, inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta. Los instrumentos financieros que eventualmente sujetan a la entidad al riesgo de crédito consisten principalmente de efectivo, equivalente de efectivo, cuentas comerciales por cobrar, cuentas comerciales por pagar, inversiones.
- c. Cuentas por Cobrar: Las cuentas por cobrar se formalizan a través del documento equivalente de cobro, el cual representa un derecho de cobro. En caso que no se



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

haya emitido el documento equivalente de cobro, pero si se haya realizado la prestación de servicio educativo para el trabajo y desarrollo humano o actividades conexas, la cuenta por cobrar correspondiente se debe reconocer el derecho exigible como activo del tipo cuentas por cobrar comerciales dentro del estado de situación financiera.

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros que se reconocerán a su valor nominal con un plazo de vencimiento de treinta (30) días a partir de la radicación del documento de cobro por la prestación del servicio y se dará un periodo de holgura o gestión de cobro de 180 días.

- d. Propiedad, Planta y Equipo: Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la entidad mantiene para su uso en el desarrollo de su objeto social, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y que espera usar durante más de un (1) año, y que no se encuentren dentro del alcance de la política de Propiedades de Inversión.

Todo elemento de Propiedades, Planta y Equipo que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo, teniendo en cuenta todos los elementos necesarios para su adquisición.

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por la Propiedad, Planta y Equipo se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Esta debe mostrarse en forma independiente de la Propiedad, Planta y Equipo bajo la denominación de Depreciación Acumulada por cada clase de activo, de tal forma que se facilite su control y seguimiento.

- e. Cuentas por Pagar y otras Cuentas por Pagar: Los pasivos comprenden las obligaciones actuales de la entidad que surgieron de eventos pasados, cuyo pago se espera resultará en una salida de beneficios económicos desde la entidad.

Las Cuentas por Pagar se reconocen en el momento en que la entidad se convierte en parte obligada (adquiere las obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

Dentro de las otras Cuentas por Pagar se clasifican los siguientes: ingresos diferidos, anticipos y avances recibidos por anticipado y otras cuentas por pagar diversas y cualquier obligación que cumpla con la definición de pasivo.



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

- f. **Beneficios a Empleados:** La Entidad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la entidad al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios y vacaciones.
- g. **Activos y Pasivos por Impuestos a las Ganancias Diferido:** El impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición, determinados de acuerdo con las reglas establecidas por la autoridad fiscal, en el caso de Colombia por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - Dian.

Esta política contable se aplicará para el reconocimiento del activo diferido que se acumula en el impuesto a las ganancias, originado en diferencias temporales deducibles, que se espera recuperar en ejercicios futuros.

Se reconocen Activos por Impuesto a las Ganancias Diferido en la medida que resulte probable que la Entidad disponga de rentas tributarias (fiscales) futuras que permitan la aplicación de las diferencias temporarias deducibles, y de las pérdidas tributarias que se espera razonablemente, compensar en ejercicios futuros.

Se reconocen Pasivos por Impuesto a las Ganancias Diferido por las diferencias temporales gravables (imponibles) en períodos futuros y por las actualizaciones de valor reconocidas directamente en el patrimonio neto.

- h. **Donaciones:** El importe de las donaciones que hagan parte del activo neto se registra por el monto total donado. En el caso de donaciones en especie, el importe de la donación relacionado corresponde a la medición del activo a su valor razonable.
- i. **Ingresos:** Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas en la prestación del servicio.



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

Los ingresos se reconocen en el momento de la prestación del servicio.

- j. Gastos: Este rubro incluye los gastos directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la entidad; también incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer gastos procedentes de:

- Gastos Ordinarios u Operacionales de administración
- Gastos Ordinarios u Operacionales de Ventas
- Gastos no Operacionales u Otros Gastos.

7. *Causas de incertidumbre en las estimaciones:*

- No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los Activos o Pasivos en el período contable siguiente.

8. *Hechos ocurridos después del cierre contable del período anterior:*

8.1. Órgano que aprueba los Estados Financieros: Los Estados Financieros fueron aprobados por la Asamblea General.

8.2. Fecha de aprobación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros fueron aprobados el día 30 de enero del año 2019.

9. *Políticas Contables, cambios en estimaciones y errores:*

- Cambios voluntarios en Políticas Contables, estimaciones y errores: No se realizó ningún cambio voluntario de Políticas Contables durante el período. Tampoco se presentaron cambios en Estimaciones durante el período. No se detectaron errores importantes de períodos anteriores.



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

B. Notas específicas de las partidas presentadas en los Estados Financieros:

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo	2018	2017
Caja	35.834.100	12.531.500
Cuentas corrientes	556.986	873.216
Cuentas de ahorro	2.329.278	10.797.077
TOTAL	38.720.364	24.201.793

Solo se clasifica como equivalente de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres (3) meses, que no genere intereses o que los genere a tasas inferiores al 2% mensual. Dentro de los equivalentes de efectivo fueron reconocidos los depósitos en fiducias en entidades financieras al cierre del período, en razón a que son recursos de inmediata disponibilidad.

2. Cuentas por cobrar

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	2018	2017
Deudores empleados	1.308.474	730.559
Otras cuentas por cobrar	940.484.189	926.984.045
TOTAL	941.792.663	927.714.604

Las matrículas y demás conceptos de las actividades conexas al servicio educativo son activos financieros, y fueron sometidos a evaluación de deterioro de acuerdo con los lineamientos de los marcos técnicos normativos.

Según la política de cartera, se determina que el cálculo del deterioro de cartera se calcula con base en las edades de la cartera así:

- Cartera de más de 360 días Deterioro del 20% anual
- Cartera entre 180 y 360 días Deterioro del 10% anual
- Cartera entre 90 y 180 días Deterioro del 5% anual



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

3. Propiedad planta y equipo

Propiedad, planta y equipo	2018	2017
Maquinaria y equipo	40.000.000	40.000.000
Equipo de oficina	130.572.456	121.731.086
Equipo de cómputo y comunicaciones	18.994.901	16.078.001
Depreciación acumulada	-92.799.341	-63.419.848
TOTAL	96.768.016	114.389.239

- Los elementos de propiedad planta y equipo son reconocidos al Costo.
- Método de Depreciación Utilizado: todos los elementos de Propiedad Planta y Equipo se deprecian usando el método de Línea Recta.
- Vidas Útiles: los elementos de propiedad Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:
 - Maquinaria y equipo: 45 años
 - Muebles y Enseres: 10 años
 - Equipo de comunicación y Cómputo: 5 años

4. Obligaciones financieras y cuentas por pagar

Obligaciones financieras y cuentas comerciales por pagar	2018	2017
<i>Corrientes</i>		
Proveedores	62.340.540	85.668.028
Costos y gastos por pagar	5.446.809	5.793.615
Retención en la fuente	9.259.876	2.197.253
Industria y comercio	2.619.020	-
TOTAL	79.666.245	93.658.896

Tel: 403 60 25

Calle 51 No 43 – 113 (En La Playa, cuadra y media arriba de la Av.Oriental)



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

5. Beneficios a empleados

Beneficios a empleados	2018	2017
Retención y aportes de nómina	10.959.000	4.777.300
Cesantías	4.630.500	4.410.000
Vacaciones consolidadas	3.376.265	2.636.667
TOTAL	18.965.765	11.823.967

Los beneficios a empleados comprenden los recursos liquidados y consolidados por la entidad, que al final del período son exigibles a favor de los empleados con base en las normas vigentes en materia laboral.

6. Otros pasivos

Otros pasivos	2018	2017
Anticipos y avances recibidos	6.941.177	42.923.955
Ingresos para terceros	655.720	79.811
Embargos judiciales	1.786.906	1.338.531
TOTAL	9.383.803	44.342.297

7. Activos netos

Activos netos	2018	2017
<i>Permanente restringidos</i>		
Superávit de capital	5.000.000	5.000.000
Reservas	1.042.543.850	962.206.494
Donaciones	69.695.164	69.695.164
<i>Temporalmente restringidos</i>		
Ajustes por adopción primera vez NIIF	-200.758.538	-200.758.538
Excedente del período	52.784.754	80.337.356
TOTAL	969.265.230	916.480.476



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

Las Donaciones son recursos recibidos por la transferencia liberal a título gratuito a favor de la entidad y se configuran como un tipo de contribución. Estas donaciones no tienen condiciones pero si restricciones, lo que le da el carácter de ser permanentemente restringidas.

Los excedentes retenidos corresponden a las apropiaciones que hace el máximo órgano social de la entidad, al constituir reservas o asignaciones permanentes que tienen como objeto reinvertir los excedentes en actividades o inversiones que desarrollen su propio objeto social.

Los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF para las Pymes son activos netos temporalmente restringidos, y corresponden a los reconocimientos y mediciones que se realizaron por la adopción por primera vez de las NIIF para las Pymes en la entidad.

El excedente del período del año 2018 es un activo neto sin restricciones como resultado del estado de actividades de la entidad. Según las normas legales queda a disposición de la asamblea general su destinación, que en ningún caso puede ser la distribución entre los miembros de la corporación por tratarse de una Entidad Sin Ánimo de Lucro – ESAL. La asamblea general aprobó apropiar como reserva para inversiones el excedente neto del estado de actividades del año 2018.

8. Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos de actividades ordinarias	2018	2017
Actividades de servicio de educación	2.142.495.500	1.604.535.000
Devoluciones - exoneraciones	-93.954.618	-59.828.600
TOTAL Ingresos de actividades ordinarias neto	2.048.540.882	1.544.706.400

9. Otros ingresos

Otros ingresos	2018	2017
Financieros	92.044	29.573
Recuperaciones	8.970.308	3.507.384
Diversos	25.012.083	34.052
TOTAL	34.074.435	3.571.009



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

Dentro de este grupo se clasifican los ingresos que no están directamente relacionados con la prestación del servicio educativo. Se reconocen y registran entre otros elementos tales como:

- Financieros que corresponde a los intereses que registra la entidad por los rendimientos financieros de las cuentas bancarias.
- Recuperaciones por reintegros de otros costos y gastos.
- Dentro de los Diversos está el valor de una donación recibida por \$25.000.000 en el 2018.

10. Gastos ordinarios de administración

Gastos ordinarios de administración	2018	2017
Beneficios a empleados	994.771.771	613.834.540
Honorarios	120.428.673	160.308.914
Impuestos	9.953.643	10.551.187
Arrendamientos	62.791.200	492.000
Servicios públicos	27.119.942	30.189.350
Legales	164.000	97.110
Mantenimiento y reparaciones	2.616.353	12.524.086
Adecuación e instalación	10.750.799	7.268.481
Servicios temporales	-	-
Aseo y vigilancia	28.714.927	30.763.699
Cafetería	226.692	687.108
Portes	43.560	65.490
Transportes y fletes	215.000	9.900
Útiles, papelería y fotocopias	33.287.085	13.111.292
Papelería módulo	223.250.000	191.748.000
Publicidad y propaganda	61.522.499	-
Gastos deportivos y de recreación	8.846.234	4.140.750
Servicios académicos	219.520.499	199.564.090
Servicios	24.345.950	18.076.065
Depreciaciones	29.379.493	18.840.514
Diversos	38.257.666	3.177.438
TOTAL	1.896.205.986	1.315.450.014

Dentro de este grupo de gastos se reconocen y registran los relacionados con la administración propia de la Entidad, necesarios para el desarrollo de sus actividades.

Se destacan conceptos tales como gastos por beneficios a empleados, honorarios, arrendamientos, servicios, mantenimiento y reparaciones, gastos de viaje, depreciaciones, amortizaciones, papelería de módulos y servicios académicos.



I.E. JUAN SEBASTIÁN DE CENSA

PRIMARIA Y BACHILLERATO PARA JÓVENES Y ADULTOS

Licencia de funcionamiento según Resolución No. 0395 del 5 de abril de 2005, emitida por la Secretaría de Educación de Medellín.

11. Gastos ordinarios de ventas

Gastos ordinarios de ventas	2018	2017
Servicios	62.037.978	134.208.204
Diversos	-	128.420
TOTAL	62.037.978	134.336.624

12. Otros gastos no operacionales

Otros gastos no operacionales	2018	2017
Financieros	20.933.836	16.603.548
Extraordinarios	714.782	1.544.715
Diversos	49.937.981	5.152
TOTAL	71.586.599	18.153.415

ALBERT CORREDOR GÓMEZ
Representante legal

LUZ SAMARA CARO RINCÓN
Contadora T.P. 63780-T

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167 T

NESTOR JAVIER GÓMEZ SARMIENTO
Revisor Fiscal T.P. 64167-T

Tel: 403 60 25

Calle 51 No 43 - 113 (En La Playa, cuadra y media arriba de la Av.Oriental)