

BALANCE GENERAL
DEL MES Diciembre DE 2013 A Diciembre DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CIFRAS EN MILES DE PESOS

CODIGO	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO ACTUAL	CODIGO	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO ACTUAL
1	ACTIVO	74.966,18	2	PASIVOS	1.777,31
11	DISPONIBLE	42.597,86	24	CUENTAS POR PAGAR	1.777,31
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	42.597,86	2436	RET. EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	1.777,31
14	DEUDORES	2.439,13	3	PATRIMONIO	62.328,32
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	19,20	31	HACIENDA PUBLICA	62.328,32
1470	OTROS DEUDORES	2.419,93	3105	CAPITAL FISCAL	69.813,92
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29.552,11	3128	PROVIS. AGOTAM. DEPRE. Y AMORTIZAC. (-7.485,60
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.568,09			
1665	MUELBES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	61.672,25			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	27.451,58			
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-65.139,81			
19	OTROS ACTIVOS	377,09			
1970	INTANGIBLES	1.895,20			
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-1.518,11			
				SUPERAVIT DEL EJERCICIO	10.860,56
	Total Activo	74.966,18		Total Pasivo + Patrimonio	74.966,18

Nombre reporte : CTRPBalanceGeneralBancario

43828030

LICENCIADO A: [MUNICIPIO DE ITAGUIJ] NIT [890980093-8]



**ESTADO DE RESULTADOS
DEL MES ENERO DE 2014 HASTA EL MES DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

CODIGO	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO ACTUAL	CODIGO	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO ACTUAL
4	INGRESOS	103.318,86	5	GASTOS	92.458,31
43	VENTA DE SERVICIOS	159,50	51	DE ADMINISTRACIÓN	92.381,12
4360	SERV. DOCUMENTACION DE IDENTIFICACION	159,50	5111	GENERALES	92.381,12
44	TRANSFERENCIAS	102.691,51	58	OTROS GASTOS	77,19
4408	SISTEMA GRAL. DE PARTICIPACIONES	53.787,00	5805	FINANCIEROS	77,19
4428	OTRAS TANSFERENCIAS	48.904,51			
48	OTROS INGRESOS	467,85			
4805	FINANCIEROS	466,10			
4810	EXTRAORDINARIOS	1,76			
				SUPERAVIT DEL EJERCICIO	10.860,56
	Total Ingresos	103.318,86		Total Gastos + Costos	103.318,86

Nombre reporte : CTRPEstadoResultadosBancario

43828030

LICENCIADO A: [MUNICIPIO DE ITAGUJ] NIT [890980093-8]



INSTITUCION EDUCATIVA MARÍA JOSEFA ESCOBAR
NIT 811021159-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de DICIEMBRE 2014
(Cifras en miles de pesos)

SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2013	69.813,92
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2014	
AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(7.485,60)
SUPERAVIT (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	10.860,56
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2014	3.374,96
SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	73.188,88

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Patty G.', is located at the bottom left of the page. The signature is written in a cursive style with a vertical line extending downwards from the 'y'.

INSTITUCIÓN EDUCATIVA MARIA JOSEFA ESCOBAR

NIT 811.021.159-4

CONTENIDO

ESTADOS CONTABLES DEFINITIVOS:

- 1. BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2014**
- 2. ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2014**
- 3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2014**
- 4. NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

INSTITUCIÓN EDUCATIVA MARIA JOSEFA ESCOBAR

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2014

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 NATURALEZA DEL ENTE

La Institución Educativa María Josefa Escobar, es una entidad de carácter oficial, sin ánimo de lucro. Adscrita a la Secretaría de Educación Municipal creada:

La Institución Educativa viene funcionando amparado en las siguientes normas.

Ordenanza No. 21 del 28 de noviembre de 1959 crea la Escuela Rural Alternada Pedregal, Municipio de Itagüí.

Ordenanza No. 18 de diciembre 28 de 1967 crea la Escuela María Josefa Escobar Uribe, una sección del Municipio de Itagüí.

Decreto Municipal No. 142 de enero 26 de 1995 la denominada Concentración de Desarrollo Educativo María Josefa Escobar.

El Decreto Departamental No. 2663 de julio 8 de 1996 cambia el nombre de Concentración María Josefa Escobar Uribe a Colegio María Josefa Escobar Uribe.

Resolución Departamental NO. 16084 del 25 de noviembre de 2002le cambia la denominación de Colegio María Josefa Escobar Uribe a Centro Educativos María Josefa Escobar.

Resolución Departamental No. 6027 de julio 27 de 2000 legaliza los estudios correspondientes a los niveles de Preescolar, Básica Primaria y Ciclo Secundaria grado 6°.

Mediante Resolución Municipal No. 082 de enero 20 de 2005 se hace la conversión de un Centro Educativo de carácter oficial, a INSTITUCIÓN EDUCATIVA y se le autoriza para prestar el servicio educativo en los niveles de preescolar, básica y media.

La sede principal de la Institución Educativa se encuentra ubicada en la Vereda el Pedregal del Municipio de Itagüí (Antioquia).

1.2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la Institución Educativa María Josefa Escobar, está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente, así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

La Institución Educativa utilizó los criterios y normas de valuación de activos, en particular las relacionadas con depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos, financieros y sociales, se aplicó el sistema de causación así: con los gastos, una vez elaborado el comprobante de causación y con los ingresos de acuerdo con el informe reportado por el Rector con la respectiva consignación y el extracto bancario. El reconocimiento de la ejecución presupuestal se basa en lo generado por caja para los ingresos y el compromiso en los gastos.

1.3 PROCESO DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Los informes anexos incluyen la información de la Institución Educativa María Josefa Escobar, el Balance General de esta se consolida con el de la Administración Municipal.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

2.1 RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

BANCOS

Se contabilizaron los ingresos y egresos de acuerdo al origen de los mismos, se aclara que a partir del mes de septiembre las conciliaciones bancarias se realizaron de forma manual, porque el software presenta inconsistencias de saldos, por lo tanto se presentan diferencias entre el saldo en libros certificado en estas notas y los saldos en bancos resultado de las conciliaciones.

2.2 SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

2.2.1. GRUPO 11 EFECTIVO.

Está conformado por el valor en cuentas corrientes y cuentas de ahorros de fondos comunes y fondos especiales así:

Banco AV Villas Cuenta Corriente No, 513-13363-7 de Recursos Propios, con un saldo de \$18.470,26 (Diez y ocho mil cuatrocientos setenta pesos con veintiséis centavos).

Banco AV Villas Cuenta Corriente No. 513-14888-2 con un saldo de \$20.917,46 (Veinte mil novecientos diecisiete pesos con cuarenta y seis centavos).

Banco AV Villas Cuenta Corriente No. 513-14910-4 del Sistema General de Participación, con un saldo de \$2.894.575,52 (Dos millones ochocientos noventa y cuatro mil quinientos setenta y cinco pesos con cincuenta y dos centavos)

Cooperativa John F. Kennedy de Transferencias del Municipio Cuenta de Ahorros No. 4-101-13973-8, con un saldo de \$38.159.488,68 (treinta

y ocho millones ciento cincuenta y nueve mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos con sesenta y ocho centavos).

Banco AV Villas Cuenta de Ahorros No. 513-13364-5 de Recursos Propios, con un saldo de \$42.546,81 (Cuarenta y dos mil quinientos cuarenta y seis pesos con ochenta y un centavos)

Banco AV Villas Cuenta de Ahorros No. 513-13987-3 del Sistema General de Participación Calidad, con un saldo de \$25.314,98 (Veinticinco mil trescientos catorce pesos con noventa y ocho centavos)

Banco AV Villas Cuenta de Ahorros No. 513-14808-0, con un saldo de \$1,00 (un peso)

Banco AV Villas Cuenta de Ahorros No. 513-87775-8 con un saldo de \$2.402,925,00 (Dos millones cuatrocientos dos mil novecientos veinticinco pesos)

Cooperativa John F Kennedy Cuenta de Ahorros 4-101-14210-9 con un saldo de \$1.294.820,27 (Un millón doscientos noventa y cuatro mil ochocientos veinte pesos con veintisiete cwentavos)

2.2.2 GRUPO 14 DEUDORES

En esta cuenta se contemplan las obligaciones de terceros con la Institución Educativa, las cuales se detallan a continuación:

Cuenta 140790 existe un saldo de \$19.200,00 (diecinueve mil doscientos pesos) correspondiente a ejercicios Anteriores

Cuenta 147090 existe un saldo \$2.419.926,18 (Dos millones cuatrocientos diecinueve mil novecientos veintiséis pesos con dieciocho centavos), correspondiente a ejercicios anteriores.

2.2.3 GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2014 se efectuó depreciación y amortización en línea recta, que se calcula sobre el costo histórico, con base en la vida útil estimada de los activos y bienes de beneficio de uso público aplicando los siguientes porcentajes anuales en propiedad, planta y equipo: Edificaciones 2%, maquinaria y equipo 6.66%, Equipo médico científico, Muebles y enseres y equipo de oficina, Equipo de comunicación 10% y Equipo de cómputo el 20%. Las reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del periodo, mientras que las mejoras y adiciones constituyen un mayor valor del activo.

Cuenta 165590 Otras maquinaria y equipo con un saldo de \$5.568.085,00 (Cinco millones quinientos sesenta y ocho mil ochenta y cinco pesos)

Cuenta 166501 Muebles y enseres con un saldo de \$47.472.250,00 (Cuarenta y siete millones cuatrocientos setenta y dos mil doscientos cincuenta pesos)

Cuenta 166502 Equipo y Maquina de Oficina con un saldo de \$14.200.000,00 (Catorce millones doscientos mil pesos)

Cuenta 167001 Equipo de Comunicación con un saldo de \$3.875.358,00 (Tres millones ochocientos setenta y dos mil trescientos cincuenta y ocho pesos)

Cuenta 167002 Equipo de Computo con un saldo de \$23.579.226,00 (Veintitrés millones quinientos setenta y nueve mil doscientos veintiséis pesos)

Cuenta 1685 Depreciación Acumulada con un saldo total de \$-65.139.807,00 (Sesenta y cinco millones ciento treinta y nueve mil ochocientos siete pesos)

Para un total de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo de \$29.552.112,00 (Veintinueve millones quinientos cincuenta y dos mil ciento doce pesos)

2.2.4 GRUPO 19OTROS ACTIVOS

Cuenta 197008 Software por \$1.895.200,00 (Un millón ochocientos noventa y cinco mil doscientos pesos), de vigencias anteriores con una amortización acumulada de \$-1.518.113,00 (Un millón quinientos diez y ocho mil ciento trece pesos), para un total de la cuenta Otros activos de \$377.087,00 (Trescientos setenta y siete mil ochenta y siete pesos)

2.2.5 GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2014 la Institución Educativa presenta cuentas por pagar derivadas de arrendamientos de bienes inmuebles por valor de \$275.000,00 (Doscientos setenta y cinco mil pesos).

Un saldo pendiente de pago de la retención en la fuente de \$1.777.307,00 (Un millón setecientos setenta y siete mil trescientos siete pesos)

2.2.6 CLASE 3 PATRIMONIO

A Diciembre 31 de 2014 el Patrimonio totalizó \$73.118.880,00 (Setenta y tres millones ciento diez y ocho mil ochocientos ochenta pesos) con una variación de \$3.374.960,00 (Tres millones trescientos setenta y cuatro mil novecientos sesenta pesos), con relación al patrimonio del 2013, correspondiente a \$10.860.560,00 (Diez millones ochocientos sesenta mil quinientos sesenta pesos) por superávit proveniente de la actividad financiera, económica y social y \$7.485.600,00 (Siete millones cuatrocientos ochenta y cinco mil seiscientos pesos) correspondientes a la cuenta de provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones del presente ejercicio.

2.2.7 GRUPO 4 Y 5 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos del año 2014 de la Institución Educativa son por valor un total de \$103.318.864,57 (Ciento tres millones trescientos dieciocho mil ochocientos sesenta y cuatro pesos con cincuenta y siete centavos), provienen de los servicios de documentación e identificación, transferencias enviadas por el Municipio, transferencias del sistema general de participaciones, por rendimientos financieros, recaudos de arrendamientos de bienes inmuebles y sobrantes en pago de retención en la fuente las Transferencias enviadas por el Municipio de Itagüí por

gratuidad, del Sistema General de Participaciones, por el recaudo de certificados educativos

Servicios de documentación y certificados escolares cuenta 4360 por \$159.500,00 (Ciento cincuenta y nueve mil quinientos pesos)

Transferencias cuenta 44 por \$102.691.511,00 (Ciento dos millones seiscientos noventa y un mil quinientos once pesos), correspondientes a transferencias del municipio por valor de \$48.904.511,00 (Cuarenta y ocho millones novecientos cuatro mil quinientos once pesos), transferencias del sistema general de participación \$53.787.000,00 (Cincuenta y tres millones setecientos ochenta y siete mil pesos)

La cuenta 48 de otros ingresos por valor de \$467.853,57 (Cuatrocientos sesenta y siete mil ochocientos cincuenta y tres pesos con cincuenta y siete centavos), correspondiente a rendimientos financieros por depósitos en cuentas de ahorro e ingresos extraordinarios como sobrantes en pago de retención en la fuente discriminado así:

Intereses sobre depósitos 480522 por valor de \$466.098,57 (Cuatrocientos sesenta y seis mil noventa y ocho pesos con cincuenta y siete centavos)

Extraordinarios cuenta 481007, por valor de \$1.755,00 (Mil setecientos cincuenta y cinco pesos)

Estos últimos ingresos no hacen parte del desarrollo de su función administrativa y objeto social.

Los gastos en que incurrió la Institución para cumplir su objeto social a Diciembre 31 de 2014 como administración, operación, depreciación y amortizaciones, asciende a \$92.458.307,80 (Novena y dos millones cuatrocientos cincuenta y ocho mil trescientos siete pesos con ochenta y siete centavos), de los cuales \$2.320.000,00 (Dos millones trescientos veinte mil pesos), corresponde a la adquisición de uniformes de transición para 2015 y \$4.060.000,00 (Cuatro millones sesenta mil pesos), corresponde a la adquisición de chaquetas,

gastos que se efectuaron con recursos del balance incorporados del año 2014

Los ajustes a ejercicios anteriores fueron originados principalmente en el proceso de depuración de saldos, anulaciones y creaciones de cuentas y reclasificaciones en las cuentas del Activo, del Pasivo y del Patrimonio, en este último lo correspondiente a la reclasificación de los saldos, de la cuenta 3128 a la 3105

CLAUDIA PATRICIA GRANADOS TOBON

Profesional Universitaria

Fondos Educativos