

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Abril de 2020

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2020

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	7,039,349	0	0	7,039,349
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	117,907,484	0	117,907,484
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	13,676,690	13,676,690
Saldo Patrimonio	7,039,349	117,907,484	13,676,690	138,623,523

Vigencia 2019

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	7,039,349	0	0	7,039,349
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	97,380,513	0	97,380,513
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	8,679,045	8,679,045
Saldo Patrimonio	7,039,349	97,380,513	8,679,045	113,098,907

Variación Del Patrimonio: \$25,524,616

MARTA ELENA BETANCUR OSSA

RECTOR

C.C. 43041693

RECURSOS ADMINISTRADOS <input checked="" type="checkbox"/>		RECURSOS DE LA NACIÓN <input type="checkbox"/>												
IDENTIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	APROPIACION INICIAL	MODIFICACIONES			APROPIACION DEFINITIVA	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	SALDO COMPROMISOS	SALDO OBLIGACIONES	SALDO APROPIACION	%EJEC	
			TRASLADOS		ADICIONES									REDUCCIONES
			CREDITOS	CONTRACRE										
80	SAN ANTONIO DE PR	119,828,776			11,074,119	130,902,895	17,539,280	8,894,521	7,943,499	8,644,759	951,022	113,363,615	13.40%	
80937	937	119,828,776			11,074,119	130,902,895	17,539,280	8,894,521	7,943,499	8,644,759	951,022	113,363,615	13.40%	
809378000	CABECERA SAN ANTO	119,828,776			11,074,119	130,902,895	17,539,280	8,894,521	7,943,499	8,644,759	951,022	113,363,615	13.40%	
80937800010500102579821	Remuneración servicios t													
80937800010500102579821	Remuneración servicios t	20,213,400				20,213,400						20,213,400	0.00%	
80937800010500102579821	Remuneración servicios t													
80937800010500102579821	Remuneración servicios t													
80937800010500102579821	Remuneración servicios t													
80937800010500102579821	Prestación de servicios pr	5,000,000				5,000,000						5,000,000	0.00%	
80937800010500102579821	Prestación de servicios pr	8,120,000			2,888,000	11,008,000	9,728,000	3,648,000	2,888,000	6,080,000	760,000	1,280,000	88.37%	
80937800010500102579821	Prestación de servicios pr													
80937800010500102579821	Prestación de servicios pr													
80937800010500102579821	Horas cátedra para ciclo c													
80937800010500102579821	Compra de Equipos													
80937800010500102579821	Compra de Equipos	12,000,000			5,700,000	17,700,000	3,941,280	3,941,280	3,941,280			13,758,720	22.27%	
80937800010500102579821	Compra de Equipos													
80937800010500102579821	Compra de Equipos													
80937800010500102579821	Compra de Equipos													
80937800010500102579821	Materiales y suministros	2,371,500			238,306	2,609,806						2,609,806	0.00%	
80937800010500102579821	Materiales y suministros	21,666,000			1,177,813	22,843,813						22,843,813	0.00%	
80937800010500102579821	Materiales y suministros													
80937800010500102579821	Materiales y suministros													
80937800010500102579821	Materiales y suministros													
80937800010500102579821	Arrendamiento de bienes													
80937800010500102579821	Arrendamiento de bienes													
80937800010500102579821	Arrendamiento de bienes													
80937800010500102579821	Arrendamiento de bienes													
80937800010500102579821	Arrendamiento de bienes													
80937800010500102579821	Arrendamiento de bienes													
80937800010500102579821	Arrendamiento de bienes													
80937800010500102579821	Arrendamiento de bienes													
80937800010500102579821	Arrendamiento de bienes													
80937800010500102579821	Arrendamiento de bienes													
80937800010500102579821	Servicio de Acueducto, al													
80937800010500102579821	Servicio de Acueducto, al													
80937800010500102579821	Servicio de Acueducto, al													
80937800010500102579821	Servicio de Acueducto, al													
80937800010500102579821	Servicio de Acueducto, al													
80937800010500102579821	servicio de Energía													
80937800010500102579821	servicio de Energía													
80937800010500102579821	servicio de Energía													
80937800010500102579821	servicio de Energía													
80937800010500102579821	servicio de Energía													
80937800010500102579821	Servicio de Teléfono													
80937800010500102579821	Servicio de Teléfono													
80937800010500102579821	Servicio de Teléfono													
80937800010500102579821	Servicio de Teléfono													
80937800010500102579821	Servicio de Teléfono													

RECURSOS ADMINISTRADOS

RECURSOS DE LA NACIÓN

IDENTIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	APROPIACION INICIAL	MODIFICACIONES			APROPIACION DEFINITIVA	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	SALDO COMPROMISOS	SALDO OBLIGACIONES	SALDO APROPIACION	%EJEC	
			TRASLADOS		ADICIONES									REDUCCIONES
			CREDITOS	CONTRACRE										
80937800010500102579821	Servicio de Internet	500,000				500,000						500,000	0.00%	
80937800010500102579821	Servicio de Internet	2,500,000			770,000	3,270,000	3,270,000	955,948	764,926	2,314,052	191,022		100.00%	
80937800010500102579821	Servicio de Internet													
80937800010500102579821	Servicio de Internet													
80937800010500102579821	Servicio de Internet													
80937800010500102579821	Otros Servicios Públicos													
80937800010500102579821	Otros Servicios Públicos													
80937800010500102579821	Otros Servicios Públicos													
80937800010500102579821	Otros Servicios Públicos													
80937800010500102579821	Otros Servicios Públicos													
80937800010500102579821	Primas y Seguros													
80937800010500102579821	Primas y Seguros													
80937800010500102579821	Primas y Seguros													
80937800010500102579821	Primas y Seguros													
80937800010500102579821	Primas y Seguros													
80937800010500102579821	Primas y Seguros													
80937800010500102579821	Impresos y publicaciones													
80937800010500102579821	Impresos y publicaciones	2,000,000				2,000,000						2,000,000	0.00%	
80937800010500102579821	Impresos y publicaciones													
80937800010500102579821	Impresos y publicaciones													
80937800010500102579821	Impresos y publicaciones													
80937800010500102579821	Impresos y publicaciones													
80937800010500102579821	Gastos de Viaje (Dto 479													
80937800010500102579821	Gastos de Viaje (Dto 479													
80937800010500102579821	Gastos de Viaje (Dto 479													
80937800010500102579821	Gastos de Viaje (Dto 479													
80937800010500102579821	Gastos de Viaje (Dto 479													
80937800010500102579821	Comisión Bancaria	100,000			30,000	130,000	130,000	79,293	79,293	50,707			100.00%	
80937800010500102579821	Comisión Bancaria	200,000			270,000	470,000	470,000	270,000	270,000	200,000			100.00%	
80937800010500102579821	Comisión Bancaria													
80937800010500102579821	Comisión Bancaria													
80937800010500102579821	Gastos legales													
80937800010500102579821	Gastos legales													
80937800010500102579821	Gastos legales													
80937800010500102579821	Gastos legales													
80937800010500102579821	Gastos legales													
80937800010500102579821	Comunicaciones y Transf													
80937800010500102579821	Comunicaciones y Transf													
80937800010500102579821	Comunicaciones y Transf													
80937800010500102579821	Comunicaciones y Transf													
80937800010500102579821	Comunicaciones y Transf													
80937800010500102579821	Impuestos de vehículos													
80937800010500102579821	Impuestos de vehículos													
80937800010500102579821	Impuestos de vehículos													
80937800010500102579821	Impuestos de vehículos													
80937800010500102579821	Impuestos de vehículos													
80937800010500102579822	Transporte Escolar													
80937800010500102579822	Transporte Escolar	4,700,000				4,700,000						4,700,000	0.00%	
80937800010500102579822	Transporte Escolar													
80937800010500102579822	Transporte Escolar													

RECURSOS ADMINISTRADOS

RECURSOS DE LA NACIÓN

IDENTIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	APROPIACION INICIAL	MODIFICACIONES				APROPIACION DEFINITIVA	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	SALDO COMPROMISOS	SALDO OBLIGACIONES	SALDO APROPIACION	%EJEC
			TRASLADOS		ADICIONES	REDUCCIONES								
			CREDITOS	CONTRACRE										
80937800010500102579822	Transporte Escolar													
80937800010500102579822	Sostenimiento de semovi													
80937800010500102579822	Sostenimiento de semovi													
80937800010500102579822	Sostenimiento de semovi													
80937800010500102579822	Sostenimiento de semovi													
80937800010500102579822	Sostenimiento de semovi													
80937800010500102579822	Actividades pedagógicas,													
80937800010500102579822	Actividades pedagógicas,	14,227,876				14,227,876						14,227,876	0.00%	
80937800010500102579822	Actividades pedagógicas,													
80937800010500102579822	Actividades pedagógicas,													
80937800010500102579822	Actividades pedagógicas,													
80937800010500102579822	Acciones de mejoramient													
80937800010500102579822	Acciones de mejoramient													
80937800010500102579822	Acciones de mejoramient													
80937800010500102579822	Acciones de mejoramient													
80937800010500102579822	Acciones de mejoramient													
80937800010500102579822	Dotacion institucional de													
80937800010500102579822	Dotacion institucional de													
80937800010500102579822	Dotacion institucional de													
80937800010500102579822	Dotacion institucional de													
80937800010500102579822	Dotacion institucional de													
80937800010500102579822	Alimentación para jornad													
80937800010500102579822	Alimentación para jornad													
80937800010500102579822	Alimentación para jornad													
80937800010500102579822	Alimentación para jornad													
80937800010500102579822	Alimentación para jornad													
80937800010500102579822	Alimentación para jornad													
80937800010500102579822	Construcción, ampliación													
80937800010500102579822	Construcción, ampliación													
80937800010500102579822	Construcción, ampliación													
80937800010500102579822	Construcción, ampliación													
80937800010500102579822	Construcción, ampliación													
80937800010500102579822	Dotacion institucional de													
80937800010500102579822	Dotacion institucional de													
80937800010500102579822	Dotacion institucional de													
80937800010500102579822	Dotacion institucional de													
80937800010500102579822	Dotacion institucional de													
80937800010500102579822	Mantenimiento de infraes													
80937800010500102579822	Mantenimiento de infraes	26,230,000				26,230,000						26,230,000	0.00%	
80937800010500102579822	Mantenimiento de infraes													
80937800010500102579822	Mantenimiento de infraes													
80937800010500102579822	Mantenimiento de infraes													

INFORME EJECUCION DE INGRESOS - SECTOR DESCENTRALIZADO

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
 Unidad de Contabilidad Presupuestal y del Tesoro
 I.E.ANGELA RESTREPO MORENO

Hoja No 1 de 1
 Fecha: 21/05/2020
 Mes Reportado: Abril
 Vigencia Fiscal:

NIVEL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO MES	RECAUDOS ACUMULADOS	SALDO	%EJECUCION
			ADICIONES	REDUCCIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS					
80	SAN ANTONIO DE PRADO	119,828,776	11,074,119				130,902,895	10,027,609	137,518,044	(6,615,149)	7.66%
80937	937	119,828,776	11,074,119				130,902,895	10,027,609	137,518,044	(6,615,149)	7.66%
809378000	CABECERA SAN ANTONIO DE PRAI	119,828,776	11,074,119				130,902,895	10,027,609	137,518,044	(6,615,149)	7.66%
80937800010500102579	Ingresos por Contrato de Concesión	7,739,000					7,739,000		1,782,500	5,956,500	0.00%
80937800010500102579	Certificados egresados por fuera del siste	220,500					220,500	22,500	40,000	180,500	10.20%
80937800010500102579	Ingresos por venta de bienes y servicios										
80937800010500102579	Derechos académicos y servicios comple										
80937800010500102579	Intereses de mora rentas contractuales								2,000	(2,000)	
80937800010500102579	Transferencias Nacionales SGP Gratuida	111,809,276					111,809,276		114,491,422	(2,682,146)	0.00%
80937800010500102579	Transferencias municipales de calidad S										
80937800010500102579	Para Proyectos por presupuesto participa										
80937800010500102579	Para programas de Fortalecimiento Instit										
80937800010500102579	Otras transferencias municipales										
80937800010500102579	Otras transferencias nacionales										
80937800010500102579	Cobros ciclo complementario escuelas n										
80937800010500102579	Recuperaciones								120,706	(120,706)	
80937800010500102579	Otros Recursos del Balance recursos pro		268,306				268,306		268,306		0.00%
80937800010500102579	Otros Recursos del Balance SGP		10,805,813				10,805,813		10,805,813		0.00%
80937800010500102579	Otros Recursos del Balance transferenci										
80937800010500102579	Otros Recursos del Balance presupuesto										
80937800010500102579	Otros Recursos del Balance donaciones										
80937800010500102579	Donaciones							10,000,000	10,000,000	(10,000,000)	
80937800010500102579	Rendimientos de operaciones financiera:	12,000					12,000	173	302	11,698	1.44%
80937800010500102579	Rendimientos de operaciones financiera:	48,000					48,000	4,936	6,995	41,005	10.28%

I.E. ANGELA RESTREPO MORENO**NIT: 900,195,133.2****ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA**

cifras en pesos

Al 30 de Abril de 2020

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 1

Fecha de proceso 19/05/2020

Hora de Proceso 09:34:34

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202004	Vigencia 201904	Variación (+/-)
<u>ACTIVO</u>			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$129,751,563	\$110,036,834	\$19,714,729
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$10,000,000	\$4,000	\$9,996,000
Total CORRIENTE:	\$139,751,563	\$110,040,834	\$29,710,729
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$0	\$6,378,268	-\$6,378,268
Total NO CORRIENTE:	\$0	\$6,378,268	-\$6,378,268
Total ACTIVO	\$139,751,563	\$116,419,102	\$23,332,461
	\$139,751,563	\$116,419,102	\$23,332,461
<u>PASIVO</u>			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$1,128,040	\$3,320,195	-\$2,192,155
Total CORRIENTE:	\$1,128,040	\$3,320,195	-\$2,192,155
Total PASIVO	\$1,128,040	\$3,320,195	-\$2,192,155
<u>PATRIMONIO</u>			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$7,039,349	\$7,039,349	\$0
Resultado del ejercicio	\$117,907,484	\$97,380,513	\$20,526,971
Resultado de ejercicios anteriores	\$13,676,690	\$8,679,045	\$4,997,645
Total PATRIMONIO:	\$138,623,523	\$113,098,907	\$25,524,616
Total PATRIMONIO	\$138,623,523	\$113,098,907	\$25,524,616
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$139,751,563	\$116,419,102	\$23,332,461

MARTA ELENA BETANCUR OSSA

RECTOR

C.C. 43041693.0

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Abril de 2020

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202004	Vigencia 201904	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$129,751,563	\$110,036,834	\$19,714,729
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$10,000,000	\$4,000	\$9,996,000
Total CORRIENTE:	\$139,751,563	\$110,040,834	\$29,710,729
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$0	\$6,378,268	-\$6,378,268
Total NO CORRIENTE:	\$0	\$6,378,268	-\$6,378,268
Total ACTIVO	\$139,751,563	\$116,419,102	\$23,332,461
	\$139,751,563	\$116,419,102	\$23,332,461
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$1,128,040	\$3,320,195	-\$2,192,155
Total CORRIENTE:	\$1,128,040	\$3,320,195	-\$2,192,155
Total PASIVO	\$1,128,040	\$3,320,195	-\$2,192,155
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$7,039,349	\$7,039,349	\$0
Resultado del ejercicio	\$117,907,484	\$97,380,513	\$20,526,971
Resultado de ejercicios anteriores	\$13,676,690	\$8,679,045	\$4,997,645
Total PATRIMONIO:	\$138,623,523	\$113,098,907	\$25,524,616
Total PATRIMONIO	\$138,623,523	\$113,098,907	\$25,524,616
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$139,751,563	\$116,419,102	\$23,332,461

MARTA ELENA BETANCUR OSSA

RECTOR

C.C. 43041693.0



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

FSE IE ANGELA RESTREPO MORENO

Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de marzo del 2020

CONTENIDO

1. Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de marzo del 2020.....	2
2. Hechos ocurridos despues del periodo sobre el que se informa.....	10
3. Transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general...10	
4. Aprobación de los Estados Financieros.....	11



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

I. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

1. Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2020

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera al 31 de marzo de 2020, es la siguiente:

Concepto	Saldo al 31 de marzo de 2020
Efectivo en caja	\$0
Bancos	\$124.923.945
Efectivo de uso restringido	\$0
Total del Efectivo y de Equivalentes al efectivo	\$124.923.945

La Institución posee 6 cuentas bancarias con el Banco de Bogotá, distribuidas en 1 cuenta corriente y 5 cuentas de ahorro como son RP,PP, TM,SGP y una maestra pagadora SGP creada para el pago de impuestos y servicios públicos, de acuerdo a la siguiente relación:

***Recursos en la Cuenta Corriente**

Se encuentran recursos disponibles en 1 cuenta bancaria por traslados recibidos de las cuentas de ahorro, en especial la cuenta de recursos propios para el pago de proveedores e impuestos generados en dicha fuente de recursos, discriminados así:

Cuentas	Saldo al 31 de marzo de 2020
Cuenta Corriente	\$70.432
Total Cuenta corriente	\$70.432

***Recursos en la Cuenta de recursos propios**

Se encuentran recursos disponibles en 1 cuenta bancaria por los dineros recibidos por concepto de arrendamientos y certificados de los egresados de la institución, discriminados así:

Cuentas	Saldo al 31 de marzo de 2020
Ahorros RP	\$ 2.109.038
Total Cuenta RP	\$ 2.109.038

***Recursos por Presupuesto Participativo**

Se encuentran recursos disponibles por Presupuesto Participativo en 1 cuenta bancaria, discriminados así:

Cuentas	Saldo al 31 de marzo de 2020
Ahorros PP	\$ 100
Total Cuenta PP	\$ 100

***Recursos por transferencias del orden nacional - MEN**

La Transferencia de gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$ 114.491.422 asignada a la Institución Educativa mediante la resolución N°003958 del 17 de marzo del 2020 con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el decreto único reglamentario del sector educación N° 1075 de 2015 son administrados por el Fondo de Servicio Educativo en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos se debe 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



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

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 los FSE.

Se encuentran recursos disponibles por transferencias del Sistema General de Participaciones en 2 cuentas bancarias, discriminados así:

Cuentas	Saldo al 31 de marzo de 2020
Ahorros SGP	\$122.453.973
Maestra Pagadora CG	\$290.395
Total Cuenta SGP y Maestra pagadora	\$122.744.368

***Recursos por transferencias del orden Municipal**

Se encuentran recursos disponibles por transferencias del Municipio de Medellín en 1 cuenta bancaria, discriminados así:

Cuentas	Saldo al 31 de marzo de 2020
Ahorros TM	\$7
Total Cuenta TM	\$7

Revelaciones: *Dichas cuentas se encuentran debidamente conciliadas al 31 de marzo de 2020

***Recursos Restringidos**

La Institución Educativa al 31 de marzo de 2020 no posee dineros depositados en entidades financieras, que correspondan a efectivo de uso restringido, según lo establecido en las políticas contables establecidas del Municipio de Medellín Decreto 1137 de 2017 y concepto de la Contaduría General de la Nación (CGN) del 11 de Marzo de 2018.

Nota 2. Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación

La Institución Educativa **Ángela Restrepo Moreno** al 31 de marzo de 2020 no posee cuentas por cobrar con contraprestación según el siguiente detalle:

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

Cuentas por cobrar	Saldo al 31 de marzo de 2020
*Intereses de Mora Arrendamientos	\$0
*Arrendamientos	\$0
Otras cuentas por cobrar	\$0
Menos: Deterioro	\$0
Total cuentas por cobrar corriente	\$0

b) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al **deterioro acumulado** de las cuentas por cobrar por este concepto, durante el periodo contable de 2019 se presentó el movimiento detallado a continuación:

Saldo al 1 de enero de 2020	\$0
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	\$0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	\$0
Saldo al 31 de marzo de 2020	\$0

c) Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

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

Antigüedad	2020
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

La Institución Educativa **Ángela Restrepo Moreno** al 31 de marzo de 2020 no posee cuentas por cobrar sin contraprestación.

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

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

Cuentas por cobrar:	Saldo al 31 de marzo de 2020
Transferencias Municipales	\$0
Donaciones	\$0
Transferencias de la Nación	\$0
Otras cuentas por cobrar	\$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 por este concepto, durante el periodo contable de 2019 se presentó el movimiento detallado a continuación:

Saldo al 1 de enero de 2020	\$0
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	\$0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	\$0
Saldo al 31 de marzo de 2020	\$0

c) Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar

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

Antigüedad	2020
Al día	\$0
1-90 días	\$0
91-360 Días	\$0
> 360 días	\$0
Total	\$0

Nota 4. Arrendamientos

Arrendamiento operativo

Activos en arrendamiento operativo

Los pagos futuros mínimos por arrendamiento operativo no cancelables a recibir son los siguientes:

Pagos mínimos futuros de arrendamiento (por recibir)	
Concepto	Saldo 31 de marzo de 2020
Hasta un año	\$0
Entre uno y cinco años	\$0

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Más de cinco años	\$0
Total	\$0

Los ingresos por arrendamiento reconocidos al 31 de marzo de 2020 corresponden a **\$1.602.300**.

A continuación se presenta una descripción de los contratos de arrendamiento más representativos:

*La Institución suscribió contratos de concesión espacios en la vigencia 2020 con los siguientes terceros:

Concesionario	N° contrato/ Objeto	Canon mensual	Duración	Valor adeudado al 31 de marzo de 2020	Observaciones
MARIA ROBIRIA CARDONA URREA	N°2020-01 Tienda escolar	\$434.700	10 meses	\$0	el concesionario se encuentra a paz y salvo por todo concepto
MARTHA ELENA BOLIVAR DE GALLEGO	N°2020-02 Papelería escolar	\$179.700	10 meses	\$0	se encuentra a paz y salvo
LUZ MARYORI TREJOS ABREO	N°2020-03 Almacén	\$186.500	10 meses	\$0	se encuentra a paz y salvo

Nota 5. Bienes Muebles en Bodega

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

Conceptos	Saldos 31 de marzo de 2020
Costo al 1 de enero de 2020	\$9.459.720
Adquisiciones	\$0
Traslados	(\$9.459.720)
Al 31 de marzo de 2020	\$0

Revelaciones:

***Costo al 1 de enero de 2020:** El saldo al 1 de enero de 2020 corresponde a la compra de bienes de la vigencia 2019 comprendidos en:

- 1) Una planta de sonido y 4 baffles cabina para la sede principal por valor de \$3.193.960, compra realizada al tercero DIDACTICAS EL ARTE DE APRENDER SAS, según factura de compra N°4272 del 15 de octubre de 2019;
- 2) Una planta de sonido, 4 baffles cabina, un mixer audio, 2 microfones, para la sede Luis Guillermo, por valor de \$4.324.460, compra realizada al tercero DIDACTICAS EL ARTE DE APRENDER SAS, según factura de compra N°4274 del 29 de octubre de 2019;
- 3) 4 cámaras turbo 4HD, por valor de \$668.520, compra realizada al tercero UNITEC GROUP SAS, según factura de compra N°508 del 14 de noviembre de 2019;
- 4) 2 dispositivos AP UBIQUITI para ampliar la red wifi, por valor de \$1.272.780, compra realizada al tercero UNITEC GROUP SAS, según factura de compra N°509 del 14 de noviembre de 2019. **Total bienes año 2019: \$9.459.720.**

***Adquisiciones:** Durante la vigencia 2020, con corte al **31 de marzo de 2020**, la institución no ha realizado compra de bienes muebles que sean objeto de plaqeteeo.

***Traslados:** Durante la vigencia 2020 se realizaron los siguientes traslados:

Cuentas Contables	Origen	Destino
163503 – Muebles y enseres		
163504 – Equipo de comunicación y computo	\$9.459.720	
542407- Bienes entregados sin contraprestación		
5111140002- Bienes de menor cuantía ADM		\$1.941.300
5501050012- Bienes de menor cuantía FSEM		\$7.518.420
3105060203- Corrección de errores vigencias anteriores		
TOTAL, traslados al 31 de marzo de 2020	\$9.459.720	\$9.459.720

Revelaciones:



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Al 31 de marzo de 2020, la institución realizó el traslado de los bienes pendientes adquiridos en la vigencia 2019, por valor de \$9.459.720, de acuerdo al informe de cartera enviado por la Unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín, para lo cual, se procedió a dar cumplimiento a las directrices establecidas por parte de la Secretaría de Educación y de Hacienda Municipal en la Comunicación interna del 26 de Junio de 2018.

Nota 6. Activos intangibles

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

Conceptos	Licencias	otros
Costo al 1 de enero de 2020	\$0	\$0
Adiciones	\$0	\$0
Amortización	\$0	\$0
Deterioro	\$0	\$0
Retiros/Des reconocimiento	\$0	\$0
Al 31 de marzo de 2020	\$0	\$0

Revelaciones

La institución adquiere software académico en la vigencia, sin embargo, se reconoce como gasto y no como activo intangible, por no cumplir con lo establecido para su reconocimiento en las políticas contables del Municipio de Medellín Decreto 1137 del 22 de Diciembre de 2018 y el nuevo marco normativo Resolución 533 de 2015 para entidades de Gobierno (NIIF SP).

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 31 de marzo de 2020.

Saldo al 1 de enero de 2020	\$0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	\$0
Saldo Al 31 de marzo de 2020	\$0

Nota 7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comprenden al cierre del trimestre 3 de 2019 el siguiente detalle:

Cuentas por pagar:	Saldo al 31 de marzo de 2020
Adquisición de Bienes y Servicios	\$0
*Recursos a favor de terceros	\$18
Retención en la fuente	\$0
*Contribución especial de obra pública	\$0
*Otras cuentas por pagar	\$760.000
Otros pasivos	\$0
Total cuentas por pagar	\$760.018
Corriente	\$760.018
No corriente	\$0

Revelaciones

* **Recaudos a favor de terceros:** El saldo corresponde a los rendimientos financieros de la vigencia 2020 generados en las cuentas de transferencias municipales y que se encuentran por devolver al Municipio de Medellín.

***Otras cuentas por pagar:** En esta cuenta se tienen las siguientes obligaciones:

a) Saldo por pagar al tercero Jairo Alberto Osorio Sánchez, el valor de \$760.000, por concepto de honorarios en la prestación de servicios Profesionales en el área de la ciencia contable del mes de Marzo de 2020.



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Nota 8. -Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de La Institución presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2020, asciende a **\$7.039.349**.

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:

Concepto	Valor	Observación
*El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable	\$0	
*Movimientos registrados en la cuenta 3105060203-Corrección de errores vigencia 2017	\$0	la Institución no posee registros por corrección de errores
*Registros en la cuenta 3105060204-Depuración Contable Comité	\$0	no se poseen registros por esta cuenta
*Saldo de la cuenta 3105062600-Traslado de Bienes FSE	\$87.271.570	corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes plaketeados por la entidad de Bienes Muebles

Revelaciones:

*Dentro del patrimonio de la institución, al 30 de junio de 2019, se afectó la cuenta 3109010111 corrección de errores de la vigencia 2018, por ajuste de reconocimiento de pasivo por devolución de premio otorgado por el Municipio de Medellín a la alumna Melissa Muriel García, el cual, había sido reconocido en la vigencia 2018 en cuentas de resultado de la Institución como una transferencia Municipal, el valor reconocido fue de \$1.920.390, según resolución N°201850090107 del 27 de noviembre de 2018.

*También se tiene en la cuenta 3109020011- Corrección de errores vigencia 2018, saldo por valor de \$1.592.500 por traslado de bienes adquiridos en la vigencia 2017, de acuerdo a las directrices establecidas por parte de la Secretaria de Educación y de Hacienda Municipal en la Comunicación interna del 26 de Junio de 2018.

Saldo Total en la cuenta 3109010111 corrección de errores de la vigencia 2018 : **\$3.512.890**

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. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación se observa en la Nota 03

Nota 9. Ingresos sin contraprestación

Transferencias

Detalle de las transferencias del FSE es el siguiente: 442802, 442805, 442808

Concepto	2020
*Sistema general de participaciones	\$114.491.422
Transferencias Municipales	\$0
Otras transferencias	\$0
Donaciones	\$0
Total ingresos sin contraprestación al 31 de marzo de 2020	\$114.491.422

Revelaciones

*En la vigencia 2020 se recibieron transferencias por parte del Ministerio de Educación Nacional, correspondiente a la gratuidad de la



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Educación, según Resolución Ministerial N°003958 del 17 de marzo del 2020.

Otros Ingresos sin contraprestación

Un detalle de los otros ingresos sin contraprestación del FSE es el siguiente: 480825, 480826, 480827, 480828 y 480890

Concepto	2020
*Recuperaciones	\$120.706
Sobrantes	\$0
Responsabilidades fiscales	\$0
Indemnizaciones	\$0
Aprovechamientos	\$0
Expedición de certificados	\$17.500
Programas de educación de adultos (CLEI)	\$0
Actividades extracurriculares	\$0
Otros ingresos diversos	\$0
Total Otros ingresos sin contraprestación al 31 de marzo de 2020	\$138.206

Revelaciones: El saldo de la cuenta recuperaciones corresponde al ajuste de rendimientos financieros de vigencias anteriores que se encontraban pendientes por devolver al Municipio de Medellín, pero que en realidad no se debían a dicho ente.

Nota 10. Ingresos con contraprestación

Financieros

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

Concepto	2020
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$2.188
Intereses de mora	\$0
Total Ingresos con contraprestación financieros al 31 de marzo de 2020	\$2.188

Nota 11. Otros Ingresos con contraprestación

Detalle de los otros ingresos del FSE es el siguiente: 480817, 480233

Concepto	2020
Arrendamiento operativo	\$1.602.300
*Intereses de mora arrendamiento operativo	\$0
Total Ingresos con contraprestación arrendamiento e intereses al 31 de marzo de 2020	\$1.602.300

Nota 12. Gasto público social 550105

Detalle del gasto público social en los FSE es el siguiente:

Concepto	2020
Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos	\$0
Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los educandos	\$0
Acciones de mejoramiento de la gestión escolar y académica	\$0
Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	\$0
Alimentación para jornada extendida	\$0
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	\$0
*Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	\$0
Viáticos y gastos de viaje para educandos	\$0
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$0

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Mantenimiento Software Educativo	\$0
*Bienes de menor cuantía FSEM	\$7.518.420
Transporte escolar	\$0
Total Gasto público social al 31 de marzo de 2020	\$7.518.420

Revelaciones

*Se tiene saldo en la cuenta **Bienes de menor cuantía FSEM**, el cual corresponde al ajuste realizado por traslado de bienes de menor cuantía para uso misional, adquiridos en la vigencia 2019, según informe enviado desde la unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín donde se lograron identificar de forma clara y veraz dichos bienes, para lo cual, se procedió a dar cumplimiento a las directrices establecidas por parte de la Secretaria de Educación y de Hacienda Municipal en la Comunicación interna del 26 de Junio de 2018.

Nota 13. Gastos de administración y operación 5111

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

Concepto	2020
Estudios y proyectos	\$0
Vigilancia y seguridad	\$0
*Materiales y suministros	\$0
*Bienes menor cuantía ADM	\$1.941.300
Servicios públicos	\$764.926
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	\$2.280.000
Servicios	\$0
Aproximaciones pagos de impuesto	\$0
Total Gastos de administración y operación al 31 de marzo de 2020	\$4.986.226

Revelaciones

*Dentro de los gastos de administración y de operación la institución debe proveer de suministros de papelería y de oficina para el normal funcionamiento de los diferentes estamentos; adicionalmente, en la cuenta de honorarios, se registra el valor del contrato de contador causados en la vigencia 2020 por los servicios profesionales para las funciones asignadas al profesional, en especial, las establecidas en la Ley 43 de 1990, como son la certificación de estados financieros de cada trimestre, libros oficiales de contabilidad, emisión de papeles de trabajo, asesoría financiera, tributaria y presupuestal, entre otras.

* También se tiene saldo en la cuenta **Bienes de menor cuantía ADM**, el cual corresponde al ajuste realizado por traslado de bienes de menor cuantía para uso administrativo, adquiridos en la vigencia 2019, según informe enviado desde la unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín donde se lograron identificar de forma clara y veraz dichos bienes, para lo cual, se procedió a dar cumplimiento a las directrices establecidas por parte de la Secretaria de Educación y de Hacienda Municipal en la Comunicación interna del 26 de Junio de 2018.

Nota 14. Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones 5366

La Institución no posee saldos por estas cuentas al 31 de marzo de 2020

Detalle de la cuenta es el siguiente:

Concepto	2020
Deterioro de cuentas por cobrar	\$0
Deterioro de activos intangibles	\$0



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Total Deterioro al 31 de marzo de 2020	\$0
---	------------

Nota 15. Gastos Bienes entregados sin contraprestación 542307

Detalle de los gastos por bienes entregados sin contraprestación en los FSE es el siguiente:

Concepto	2020
Bienes entregados sin contraprestación	\$0
Total, gastos bienes entregados sin contraprestación al 31 de marzo de 2020	\$0

Nota 16. Gastos financieros 5802

Detalle de los Gastos Financieros de los FSE es el siguiente:

Concepto	2020
Gastos bancarios	\$281.582
Total, Gastos Bancarios al 31 de marzo de 2020	\$281.582

Nota 17. Cuentas de Orden

Detalle de las cuentas de orden es el siguiente:

Concepto	2020
Saneamiento Contable Art 355 ET	\$0
Retiro de derechos otros deudores	(\$0)
Total Cuentas de Orden	\$0

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

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

3. Transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general.

Bases para la transición al nuevo marco normativo para entidades de gobierno

Aplicación del nuevo marco normativo

De acuerdo con lo indicado el Instructivo No.002 de 2015, se presentan los principales ajustes realizados, así como las conciliaciones relacionadas en el proceso de transición:

Entre el patrimonio según el RCP anterior al 1 de enero de 2018 (fecha de transición) y al 31 de diciembre de 2018.

Explicación de la transición al nuevo marco normativo para entidades de gobierno

Las siguientes conciliaciones muestran el efecto sobre el patrimonio del FSE de la Institución de la transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno al 1 de enero de 2018.

a) Conciliación del patrimonio al 1º de enero de 2018.

Saldo al 31 de diciembre de 2017 (RCP)	\$15.424.619
[Des reconocimiento de intangibles]	\$4.902.000
[Des reconocimiento de intangibles]	(\$4.902.000)
[Traslado del Resultado del ejercicio]	(\$22.463.968)
Saldo al 1 de enero de 2018	(\$7.039.349)

b) Notas explicativas a los ajustes realizados en el proceso de transición del nuevo marco normativo para entidades del gobierno nacional



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA ANGELA RESTREPO MORENO

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Cuentas por cobrar

De acuerdo con la transición al nuevo marco normativo, La Institución presento el siguiente efecto en las cuentas por cobrar:

La Institución realizo la evaluación de deterioro del valor de sus cuentas por cobrar y se generó un ajuste por este concepto por valor de \$0.

Activos intangibles

De acuerdo con la transición al nuevo marco normativo, La Institución presentó el siguiente efecto en los activos intangibles:

El Ajuste de los activos intangibles (software académico) con vida útil inferior a un año hasta el 31 de diciembre de 2017 ascendió a \$\$4.902.000.

Ingresos

Después de analizar las transferencias registradas a diciembre 31 de 2017, se generó un ajuste por concepto de donación condicionadas por valor de \$0, que fueron trasladadas en la vigencia 2018 a la cuenta 299002-Ingreso diferido por Transferencias Condicionadas afectando directamente el patrimonio en la cuenta 314519-Otros Pasivos. El pasivo inicialmente reconocido se reducirá en la medida que el Fondo cumpla con las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconocerá el ingreso en el resultado del periodo.

Arrendamientos

La Institución realizo la evaluación de los contratos de arrendamiento operativos vigentes a diciembre 31 de 2018, determinando que el vencimiento de estos es hasta el 30 de noviembre y uno hasta el 31 de diciembre, los cuales son liquidados por el rector de La Institución en diciembre 31 de 2018.

Saneamiento contable

Bajo el RCP previos, se reconocieron los efectos de saneamiento contable, el cual fue eliminado en la adopción por primera vez del nuevo marco normativo la cuenta de impactos por transición al nuevo marco normativo y el valor ascendió a \$ 0.

4. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el 13 de abril de 2020.

MARTHA HELENA BETANCUR OSSA
RECTORA

JAIRO ALBERTO OSORIO SANCHEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P 181769-T