

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INSTITUCION EDUCATIVA REINO DE BELGICA**

Junio 30 de 2018

**I) NOTAS DE CARACTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.**

**NATURALEZA DEL ENTE**

La institución educativa Reino de Bélgica es una entidad de carácter oficial, aprobada por el Ministerio de Educación Nacional y la Secretaría de Educación Municipal con NIT 900709106-1 se encuentra ubicada en la calle 94 24 C 39 en el barrio María Cano-Carambolas teléfono 5722332.

**Misión:** El establecimiento educativo Reino de Bélgica, es un establecimiento oficial que ofrece educación formal a niños, niñas y jóvenes del sector, en los niveles de preescolar grado transición, básica primaria, básica secundaria, media académica y media técnica, que propicia la formación integral de sus estudiantes, el desarrollo de sus potencialidades cognitivas, afectivas, comunicativas, éticas y estéticas para aprender a ser, a conocer, a hacer y convivir dentro y fuera de su contexto.

**Visión:** En el año 2020, el establecimiento educativo Reino de Bélgica será reconocido como un establecimiento de calidad, comprometido con la formación de ciudadanos críticos, éticos y emprendedores, con capacidad para resolver y transformar realidades sociales en diversos contextos.

**PINCIPALES POLITICAS**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la Institución Educativa Reino de Bélgica aplica los criterios establecidos en las políticas contables del Municipio de Medellín aprobado mediante decreto 1137 de diciembre 22 de 2017. Las políticas generales tiene como fundamento la Resolución 533 de Octubre 8 de 2015 (Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las entidades de Gobierno).

**2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La institución Educativa Reino de Bélgica para el periodo no ha presentado resultados que puedan diferir de la realidad en la preparación de estados financieros de acuerdo con las NICSP.

**3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

En el periodo reportado la institución educativa, no presento deficiencias de tipo administrativo u operativo que generaran impactos en el desarrollo normal del proceso contable o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

**4. HECHOS POESTERIORES AL CIERRE**

En el periodo reportado la institución educativa no tiene hechos de carácter financiero que afecten de forma significativa los saldos.

**II) REVELACIONES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO: \$130.140.347**

**NOTA 1** Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 30 de junio de 2018, que en desarrollo de su cometido estatal registran ingresos por aportes Sistema General de Participaciones (Gratuidad), venta de servicios por concepto de Certificados de Estudio y Otros a ex alumnos de la INSTITUCIÓN, Arrendamiento de Espacios (Concesión de Tienda Escolar) y rendimientos financieros.

Las conciliaciones bancarias, se realizan en forma oportuna, en el mes inmediatamente siguiente antes del cierre mensual.

1110050001	Cuenta Corriente	\$2.479
------------	------------------	---------

1110060002	Ingresos operacionales	\$885.660
------------	------------------------	-----------

Estas cuentas representan efectivo restringido por ser transferidas por el Municipio de Medellín y el Ministerio de educación Nacional.

1132100005	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	\$129.216.208
------------	--	---------------

Por la Reglamentación de las cuentas maestras según Resolución N. 12829 del 30 de junio de 2017 expedida por el Ministerio de Educación nacional, estas cuentas solo permiten ingresos y egresos a través de transferencias electrónicas.

**CUENTAS POR COBRAR: \$338.576**

**NOTA 2.** Corresponde a la cuenta por cobrar por concepto de arrendamientos a nombre de LUZ YANEDY GIRALDO CORREA con C.C. 43.201.528 por los meses abril, mayo y junio valor mensual \$75.000 deuda vencida por 90 días abril, 60 días mayo y 30 días junio.

1384900001	Arrendamientos	\$225.000
------------	----------------	-----------

**NOTA 2.1** Corresponde el valor de los Gravámenes financieros cobrados por la entidad bancaria, Banco caja social con la implementación de cuentas maestras se espera que estos sean reintegrados a los fondos por la entidad bancaria.

1384900005	Deducciones bancarias – Recursos Propios	\$113.576
------------	--	-----------

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: \$17.291.125**

163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$7.184.625
163504	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$10.106.500

**NOTA 3.** La propiedad, Planta y Equipo, comprende bienes muebles utilizados por la entidad para fines administrativos y para prestación de servicios, conformados principalmente por muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinaria, equipo de comedor y cocina, entre otros. De acuerdo a las políticas contables del Municipio de Medellín (decreto 1137 de 2017), la Propiedad, Planta y Equipo se reconoce en el grupo de Bienes Muebles en Bodega. La Institución Educativa registra como Activo de Propiedad, Planta y Equipo los bienes adquiridos por un valor individual superior a 3 SMMLV (\$ 2.344.000), según las políticas establecidas.

Corresponde a bienes adquiridos durante el trimestre 4 de 2017 que aún no han sido plaqueteados, de los cuales se presentó al Municipio de Medellín la solicitud de Plaqueteo pero a la fecha no se ha realizado por valor de **\$17.291.125**

**CUENTAS POR PAGAR: \$601.000**

**NOTA 4.** Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la institución educativa concepto en desarrollo de su objeto social; A la fecha la cuenta por pagar de la institución son las siguientes:

	NOMBRE	CEDULA/NIT	VALOR	CONCEPTO
<b>240101</b>	Gloria Mabel Valencia	43.563.903	\$600.00	Corresponde al mes de junio de 2018 de los honorarios de la contadora de la Institución educativa.
<b>243627</b>	Municipio de Medellín	890.905.211	\$1.000	Ajuste al mil por concepto de rética en compras, pendiente de depurar.

**PATRIMONIO (\$40.836.895)**

**NOTA 5.** El patrimonio de la Institución Educativa Reino de Bélgica al 30 de junio de 2018 está discriminado de la siguiente manera:

<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>	<b>(\$40.836.895)</b>
<b>3105060</b>	Fondo de Servicios Educativos	(\$151.563.076)
<b>3105062</b>	Traslado de Bienes FSEM	\$110.726.181

**NOTA 6.** El valor registrado en la cuenta 3105062 Traslado de Bienes FSEM, corresponde a la reclasificación de los bienes adquiridos por la Institución Educativa y que se encuentran plaqueteados e inventariados por el Municipio de Medellín.

**INGRESOS:****\$129.728.347**

Valor transferido por el Ministerio de Educación Nacional para la gratuidad educativa. Transferencia realizada mediante Resolución 06890 Del 24 De Abril 2018.

442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	\$129.207.876
--------	-----------------------------	---------------

**NOTA 7. Intereses Sobre depósitos en Instituciones Financieras:**

Representa el ingreso por Rendimientos financieros generados por la entidad bancaria en las cuentas de recursos propios y SGP.

480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	(\$10.071)
--------	--	------------

**NOTA 8. Arrendamiento**

El valor corresponde a consignaciones realizadas por el contratista en Concesión de espacios para la tienda escolar y papelería escolar. Contrato N.001 firmado por LUZ YANEDY GIRALDO CORREA con C.C.43.201.528 por un periodo de 10 meses por un valor mensual de \$75.000 pagadero los 10 primeros días de cada mes.

480817	ARRENDAMIENTOS	(\$375.000)
--------	----------------	-------------

**NOTA 9. Otros Ingresos Diversos**

El valor corresponde a consignaciones realizadas por ex alumnos de la Institución Educativa por la expedición de certificados o duplicados de diplomas y actas de grado.

480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(\$135.400)
--------	-------------------------	-------------

**GASTOS****\$23.432.194****NOTA 10. Gastos de Administración y Operación**

Representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Entidad.

La Institución Educativa Incurrió en los Sigüientes Gastos:

511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$5.732.194
511179	HONORARIOS	\$3.600.000

**NOTA 11. Gasto público social**

En esta denominación se reconocen los recursos destinados por los Fondos a la prestación del servicio educativo en los siguientes niveles: educación formal preescolar, básica primaria, básica secundaria, media académica, media técnica, técnica profesional y servicios conexos a la educación.

La Institución Educativa Incurrió en los Sigüientes Gastos:

550105	GENERALES	\$14.100.000
--------	-----------	--------------

**GLORIA MABEL VALENCIA PEREZ**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**TP 99402-T**

**WEIMAR ALBERTO VASQUEZ SANCHEZ**  
**RECTOR**