

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

Septiembre 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:	\$74.714.251
---	---------------------

NOTA 1 Esta cuenta representa el saldo en el libro de Bancos a 30 de septiembre 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		\$585.732

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		\$74.126.037
1132100006	Cuenta Maestra pagadora		\$3

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:

\$923.576

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 agosto y septiembre valor mensual \$75.000 y \$10.000 intereses de mora del mes de febrero a septiembre de 2018.

1384350001	Arrendamientos		\$10.000
1384390001	Arrendamientos		\$150.000

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 e interés de mora concesión de tienda escolar de febrero a septiembre de 2018.

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

NOTA 2.2 Corresponde al valor cobrado por banco en transferencia de pago a proveedor de manera duplicada del cual solo se realizó una aprobación.

1384900008	Otros deudores		\$650.000
------------	----------------	--	-----------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

\$29.087.925

163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		\$12.587.225
163504	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		\$16.500.700

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 de los cuales se presentó al Municipio de Medellín la solicitud de Plaqueo por valor de \$17.291.125 , \$5.402.600 factura N. 1052 de julio de 2018 y \$6.394.200 factura N. 1027 a nombre Mario León Jaramillo Cano de julio de 2018

CUENTAS POR PAGAR:

\$978.000

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
2436	DIAN	800.197.268	\$266.000	Retención en la fuente mes de septiembre
244023	MUNICIPIO DE MEDELLIN	890.905.211	\$172.000	Contribución especial mes de septiembre
249054	Gloria Mabel Valencia	43.563.903	\$540.000	Corresponde al mes de septiembre de 2018 de los honorarios de la contadora de la Institución educativa.

PATRIMONIO**(\$40.836.895)**

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

31	Hacienda Pública	(\$40.836.895)
3105060	Fondo de Servicios Educativos	(\$151.563.076)
3105062	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 plaquteados e inventariados por el Municipio de Medellín.

INGRESOS:**\$129.972.711**

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 e interés de mora concesión tienda escolar.

480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	(\$19.435)
480233	INTERESES DE MORA	(\$10.000)

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	(\$600.000)
--------	----------------	-------------

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**\$67.061.854****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 Siguietes Gastos:

511114	GENERALES	\$32.600.394
--------	-----------	--------------

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	\$34.461.460
--------	-----------	--------------

GLORIA MABEL VALENCIA PEREZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 99402-T

WEIMAR ALBERTO VASQUEZ SANCHEZ
RECTOR