



"Calidad educativa
calidad de vida"

INSTITUCIÓN EDUCATIVA DOCE DE OCTUBRE

Medellín



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

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 diciembre de 2019, es la siguiente:

	31 de diciembre de 2019
Efectivo en caja	0
Bancos	1.916.490
Efectivo de uso restringido	0
Total del Efectivo y de Equivalentes al efectivo	\$1.916.490
	\$1.916.490

Las conciliaciones bancarias de La Institución Educativa Doce de Octubre fueron elaboradas por la tesorera del Instituto, revisadas por el Contador y aprobadas por Ordenador del gasto, dichas conciliaciones fueron presentadas a Secretaria de Educación en el tiempo pertinente para su presentación en informes mensuales e informes trimestrales.

Recursos Restringidos

La Institución Educativa Doce de Octubre NO tiene dineros depositados correspondientes a efectivo de uso restringido.

Recursos de Apoyo Logístico

La Institución Educativa Doce de Octubre NO tiene saldos de vigencias anteriores entregados por el Municipio de Medellín con destinación específica, para Aseo y Vigilancia.

Recursos por transferencias del orden nacional – MEN

Las Transferencias de gratuidad giradas por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$131.449.186 asignado a La Institución Educativa Doce de Octubre mediante la resolución 002854 de marzo 20 de 2019 con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el decreto único reglamentario del sector educación No 1075 de 2015 son administrados por los Fondos de Servicios Educativos en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos la deben 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 cuenta las políticas, programas y proyectos en materia educativa



"Calidad educativa
calidad de vida"

INSTITUCIÓN EDUCATIVA DOCE DE OCTUBRE

Medellín



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 dos (02) cuentas bancarias con valor en libros de \$1.376.406, discriminados así:

	31 de diciembre de 2019
Cuentas	
Ahorros SGP	\$1.336.984
	\$
Maestra Pagadora CG	39.422
Total Cuenta SGP y Maestra pagadora	\$1.376.406

Recursos por transferencias del orden Municipal

La cuenta de Transferencias Municipales no tiene recursos, producto de transferencia girada por el Municipio de Medellín en vigencias anteriores, recursos con destinación específica, asignados a los establecimientos educativos del municipio de Medellín para apoyo administrativo, mantenimiento adecuaciones y reformas físicas, entre otras

Para el periodo 2018 no hubo transferencia de este tipo.

Recursos por Presupuesto Participativo

La cuenta por presupuesto participativo no tiene recursos de destinación específica para Mejoramiento en la calidad educativa mediante mantenimiento de infraestructura física y dotación escolar, y Apoyo administrativo a instituciones educativas.

Nota 2. Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación

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

Cuentas por cobrar:	31 de diciembre de 2019
Intereses de Mora Arrendamientos	2.000
Arrendamientos	0
Otras cuentas por cobrar	4.607
Menos: Deterioro	0
Total cuentas por cobrar	\$6.607
Corriente	\$6.607



"Calidad educativa
calidad de vida"

INSTITUCIÓN EDUCATIVA DOCE DE OCTUBRE

Medellín



Corresponde a cxc de el interés de mora de los días equivalentes en el mes tienda escolar sede primaria a CASTAÑEDA VALENCIA ESPERANZA por el mes de diciembre \$2.000 y 4*1000 cobrado en rp y sgp

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 **NO** se presentó movimiento alguno

Saldo al 1 de enero de 2019	\$ 0
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	(0)
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	0
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$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	2019
Al día	0
1-90 días	0
1-360 Días	0
> 360 días	0
Total	\$0

Nota 3. Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación

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

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

	31 de diciembre de 2019
Cuentas por cobrar:	0
Transferencias Municipales	0
Donaciones	0
Transferencias de la Nación	0
Otras cuentas por cobrar	0
	0
Total cuentas por cobrar	0
Corriente	0



"Calidad educativa
calidad de vida"

INSTITUCIÓN EDUCATIVA DOCE DE OCTUBRE

Medellín



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 NO se presentó movimiento

Nota 4. Arrendamientos

Arrendamiento operativo

Activos en arrendamiento operativo

NO se tienen pagos futuros mínimos por arrendamiento

Los ingresos por arrendamiento reconocidos a 31 de diciembre de 2019 corresponden a \$13.075.000. No se tuvieron gastos asociados a estos ingresos.

Se realizó contrato de concesión de este espacio de tienda escolar con margarita Castañeda valencia para sede secundaria por \$800.000 mensuales a 9 meses, esperanza Castañeda valencia sede primaria \$278.000 a 9 meses, miscelánea con Jorge Andrés Olarte vasco un canon de \$197.000 mensuales, y la fotocopidora con ligia angélica Marín atehortua por \$300.000 por 9 meses.

Nota 5. Bienes Muebles en Bodega

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

	31 de diciembre de 2019
Costo	
Al 1 de octubre de 2019	0
Adquisiciones	0
Traslados	0
Al 31 de diciembre de 2019	0

Durante la vigencia 2019, no se han realizado traslados: a las cuentas 542307- Bienes entregados sin contraprestación, a la cuenta 5501050012-Bienes de menor cuantía FSEM por correo de la unidad de bienes muebles del municipio

Nota 6. Activos intangibles

No se tiene movimiento de los activos intangibles durante el periodo:



"Calidad educativa
calidad de vida"

INSTITUCIÓN EDUCATIVA DOCE DE OCTUBRE

Medellín



Nota 7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comprenden lo siguiente, al cierre de cada periodo:

	31 de diciembre de 2019
Adquisición de Bienes y Servicios	0
Recursos a favor de terceros	0
Retención en la fuente	0
Contribución especial de obra pública	0
Otras cuentas por pagar	720.000
Otros pasivos	0
Total cuentas por pagar	720.000
Corriente	720.000
No corriente	0

Los \$720.000 equivalen a los honorarios por pagar al contador por el mes de diciembre de 2019 Orlando castrillon.

Nota 8. -Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la Institución Educativa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019, ascienda a \$7.673.901.

Nota 9. Ingresos sin contraprestación

Transferencias

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

	2019
Sistema general de participaciones	131.449.186
Transferencias Municipales	0
Otras transferencias	0
Donaciones	0
Total ingresos sin contraprestación	131.449.186



"Calidad educativa
calidad de vida"

INSTITUCIÓN EDUCATIVA DOCE DE OCTUBRE

Medellín



Otros Ingresos sin contraprestación

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

	2019
Recuperaciones	4.722
Sobrantes	0
Responsabilidades fiscales	0
Indemnizaciones	0
Aprovechamientos	0
Expedición de certificados	853.900
Programas de educación de adultos (CLEI)	0
Actividades extracurriculares	0
Otros ingresos diversos	0
Total Otros Ingresos sin contraprestación	858.622

El saldo de \$4.722 equivale a devolución de comisión bancaria por cobro de portal empresarial.

Nota 10. Ingresos con contraprestación

Financieros

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

	2019
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	144.561
Intereses de mora	275.260
Total Ingresos con contraprestación financieros	419.821

Nota 11. Otros Ingresos con contraprestación

Detalle de los otros ingresos de los FSE es el siguiente: 480817, 480823

	2019
Arrendamiento operativo	13.075.000
Intereses de mora arrendamiento operativo	275.260
Total Ingresos con contraprestación arrendamiento e intereses	13.350.260

Nota 12. Gasto público social 550105

2019



"Calidad educativa
calidad de vida"

INSTITUCIÓN EDUCATIVA DOCE DE OCTUBRE

Medellín



Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos	0
Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los educandos	1.140.523
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	15.878.110
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	50.257.269
Mantenimiento de Software Educativo	3.530.297
Bienes de menor cuantía FSEM	9.865.000
Total Gasto público social a diciembre 31 de 2019	80.671.199

- Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles: mantenimiento de infraestructura tales como techos, canoas, unidades sanitarias y la parte eléctrica.

Nota 13. Gastos de administración y operación 5111

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

	2019
Estudios y proyectos	0
Vigilancia y seguridad	0
Materiales y suministros	46.945.183
Bienes menor cuantía ADM	0
Servicios públicos	3.333.773
Arrendamiento de bienes muebles	0
Arrendamiento de bienes inmuebles	0
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.600.000
Fotocopias	0
Comunicaciones y transporte	0
Seguros generales	0
Procesamiento de información	0
Honorarios	8.640.000
Servicios	4.853.000
Aproximaciones pagos de impuesto	0
Total Gastos de administración y operación	67.371.956



"Calidad educativa
calidad de vida"

INSTITUCIÓN EDUCATIVA DOCE DE OCTUBRE

Medellín



- Materiales y suministros: corresponden a la compra de artículos de papelería, aseo, artículos deportivos, tóner para impresoras, fotocopidora.

Nota 14. Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones 5366

Detalle de la cuenta es el siguiente:

	2019
Deterioro de cuentas por cobrar	0
Deterioro de activos intangibles	0
Total Deterioro	0

Nota 15. Transferencias y subvenciones 5423

Por registro en el inventario del Municipio de:

COMPUTADOR COMPUMAX INT CORE I5	4,600,000
COMPUTADOR PORTATIL ACER I5	4,300,000
VIDEO BEAM LUMINES	5,500,000
HIDROLAVADORA ANNOVI - AR620	3,014,000
PORTATIL HP	2,500,000
PORTATIL HP	2,500,000

Nota 16. Gastos financieros 5802

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

	2019
Gastos bancarios 580240	297.802
Total Gastos Bancarios	297.802

Corresponde al costo que la entidad bancaria hace por el manejo de la banca virtual

Igualmente se tiene registrada la anulación de cuenta por cobrar por arrendamiento del año 2018, por cierre de espacio por parte de la Secretaria de Salud, se anexa copia del radicado en el cual se informó de esta novedad en enero del presente año, y que no se había dado de baja en contabilidad por falta de soportes oportunos de rectoría por valor de \$293.000, a la señora Nancy Ibarra c.c. 43.072.299.



"Calidad educativa
calidad de vida"

INSTITUCIÓN EDUCATIVA DOCE DE OCTUBRE

Medellín



Nota 17. Cuentas de Orden

La Institución Educativa, NO tiene registros en cuentas de orden durante la vigencia 2019

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

A la fecha de aprobación de los estados financieros, NO se presenta algún hecho que requiera revelación o ajuste en sus cifras.

3. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el 16 de enero de 2020.

ANGELA MARIA CHAVERRA SIERRA
RECTORA

ORLANDO CASTRILLON J.
CONTADOR