

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INSTITUCION EDUCATIVA RODRIGO LARA**

Septiembre 30 de 2018

**I) NOTAS DE CARACTER GENERAL**

**1. NATURALEZA DEL ENTE**

La Institución Educativa Rodrigo Lara Bonilla con NIT 811.019.616-2, con Dane 105001019534 ubicada en la Cra 25 69D 35, Creada bajo resolución No 6477 del 15 de agosto de 2000, el cual es un establecimiento educativo de carácter urbano, oficial, mixto, y de propiedad del Municipio de Medellín.

**LEMA:** "NOSOTROS SOMOS LOS MEJORES

**VISIÓN:** La Institución Educativa Rodrigo Lara Bonilla será una Institución de educación media Académica y técnica, que promueva la formación de estudiantes con habilidades críticas, creativas, sociales y cognitivas. Estudiantes emprendedores y capaces de continuar con su proceso de formación hacia la educación superior con principios éticos y ciudadanos.

**MISIÓN:** La Institución Educativa Rodrigo Lara Bonilla como establecimiento público estatal de acuerdo con los fines de la educación colombiana, promueve una educación de calidad mediante un proceso educativo integral fundamentado en el desarrollo de habilidades y competencias en la media académica y la media técnica que permitan a los estudiantes desempeñarse como ciudadanos éticos con proyección a la educación superior y al campo laboral

**2. PRINCIPALES POLITICAS**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la Institución Educativa Rodrigo Lara Bonilla, 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).

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

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

**4. 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.

**5. 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: \$64.116.554**

**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	\$0
1110060002	Ingresos operacionales	\$409.572

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

1132100001	Presupuesto Participativo	\$20.069.526
1132100004	Transferencia Municipio de Medellín	\$11.829
1132100005	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	\$43.620.322
1132100006	Cuenta Maestra pagadora	\$5.305

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:

**\$0**

**NOTA 2.** La institución a la fecha de corte no posee cuentas por cobrar.

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

**\$17.011.192**

163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$17.011.192
--------	---------------------------------------	--------------

**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.

La institución educativa tiene registrado en esta cuenta los siguientes bienes: \$17.011.192 saldo de la vigencia 2017 de los cuales se solicitara a la oficina de bienes muebles su Plaqueteo a la espera del inventario del Municipio para su reclasificación.

#### CUENTAS POR PAGAR:

**\$3.992.803**

**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>	COMFAMA	890.900.541	\$2.643.300	Corresponde al mes de septiembre de 2018 de los honorarios de la contadora de la Institución educativa.
<b>240726</b>	Municipio de Medellín	890.905.211	\$7.503	Registramos en esta cuenta el valor recaudado por concepto de Rendimientos Financieros de las cuentas de ahorros de transferencias Municipales y de Presupuesto Participativo, las cuales son objeto de reintegro al Municipio de Medellín, atendiendo la resolución 548 de 2008 del COMFIS.
<b>2436</b>	DIAN	800.197.268	\$757.000	Registramos en esta cuenta retenciones en la fuente efectuadas en el mes de septiembre de 2018
<b>249054</b>	Gloria Mabel Valencia	43.563.903	\$585.000	Corresponde al mes de septiembre de 2018 de los honorarios de la contadora de la Institución educativa.

#### PATRIMONIO

**(\$47.924.287)**

**NOTA 4.** El patrimonio de la Institución Educativa Rodrigo Lara Bonilla al 30 de septiembre de 2018 está discriminado de la siguiente manera:

<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>	<b>(\$47.924.287)</b>
<b>3105060</b>	Fondo de Servicios Educativos	(\$76.340.619)
<b>3105062</b>	Traslado de Bienes FSEM	\$28.416.332

**NOTA 5.** 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:

**(\$87.934.063)**

#### NOTA 6. Otras Transferencias

Valor transferido por el Ministerio de Educación Nacional para la gratuidad educativa.

442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN		(\$87.855.740)
--------	-----------------------------	--	----------------

**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		(\$18.523)
--------	--	--	------------

**NOTA 8. Otros Ingresos Diversos**

El valor corresponde a consignaciones realizadas por alumnos de la Institución Educativa Derechos académicos CLEI.

480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS		(\$59.800)
--------	-------------------------	--	------------

**GASTOS** **\$58.723.407**

**NOTA 9. 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	GERALES		\$33.776.822
--------	---------	--	--------------

**NOTA 12. 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	GERALES		\$24.909.700
--------	---------	--	--------------

**NOTA 15. Otros gastos**

Corresponde a las comisiones servicios financieros que se reconocerán cuando el Fondo haga uso de los servicios que genere este cobro, por conceptos tales como: compra de libretas y chequeras, servicio de banca virtual, cobro por exceso en el límite de transacciones pactadas, traslados bancarios con carta, generación de extractos bancarios, expedición de certificados bancarios, entre otros.

La Institución Educativa Incurrió en los Sigüientes Gastos financieros a septiembre 30 de 2018:

580240	COMISIONES BANCARIAS		\$36.885
--------	----------------------	--	----------

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

**JAMES EDUARDO OCAMPO**  
**RECTOR**