

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUCION EDUCATIVA REPUBLICA DE HONDURAS**

Junio 30 de 2018

I) NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. NATURALEZA DEL ENTE

La institución Educativa República de Honduras, está ubicada en la carrera 50B No 97-A-30, y cuenta con una sección: "Escuela Municipal La Rosa", ubicada en la carrera 52 No 99 -24. Tenemos una población de 1215 estudiantes desde el grado Preescolar, Básica Primaria, básica secundaria, media académica y cuenta además con el programa de procesos básicos y aceleración del aprendizaje para jóvenes de nueve a quince años.

Misión: La Institución Educativa República de Honduras, presta un servicio público en los niveles de preescolar, básica y media académica mediante una propuesta educativa con enfoque crítico social, fundamentada en la inclusión con calidad, la diversidad y la práctica de valores; posibilitando el desarrollo de las competencias básicas, científicas y tecnológicas en sus estudiantes, para la transformación personal, familiar y social.

Visión: Para el año 2018, seremos reconocidos como una institución líder en la zona nororiental de Medellín en educación incluyente, diversa, humana y académica, con proyección social; comprometida con una formación integral y autónoma de sus estudiantes, desde el uso con la responsable del conocimiento de la ciencia y de los medios Tecnológicos, para contribuir al mejoramiento de la calidad de vida personal y de sus familias.

2. PRINCIPALES POLITICAS

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la Institución Educativa Republica de Honduras, 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 Republica de Honduras 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 POSTERIORES 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:	\$51.147.506
---	---------------------

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	\$0
1110060002	Ingresos operacionales	\$1.440.958

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	\$48.009.514
1132100006	Cuenta Maestra pagadora	\$1.607.034

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.

CUENTAS POR PAGAR:

\$2.407.000

NOTA 3. 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
240101	Gloria Mabel Valencia	43.563.903	\$800.000	Corresponde al mes de junio de 2018 de los honorarios de la contadora de la Institución educativa.
243699	DIAN	800.197.268	\$714.000	Registramos en esta cuenta retenciones en la fuente efectuadas en el mes de junio de 2018
244023	Municipio de Medellín	890.905.211	\$893.000	Registramos en esta cuenta retenciones por contribución especial efectuadas en el mes de junio de 2018.

PATRIMONIO

(\$11.642.835)

NOTA 4. El patrimonio de la Institución Educativa Republica de Honduras al 30 de junio de 2018 está discriminado de la siguiente manera:

31	Hacienda Pública	(\$11.642.835)
3105060	Fondo de Servicios Educativos	(\$116.512.188)
3105062	Traslado de Bienes FSEM	\$104.869.353

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 plaqeteados e inventariados por el Municipio de Medellín.

INGRESOS:

(\$82.456.935)

NOTA 6. Otras Transferencias

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

442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(\$81.029.019)
--------	-----------------------------	----------------

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	(\$5.516)
--------	--	-----------

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 ALMA JIMENEZ HERNANDEZ con C.C. 24.368.079 por un periodo de 10 meses por un valor

mensual de \$270.000 pagadero los 10 primeros días de cada mes. La concesionaria se encuentra a paz y salvo por este concepto.

480817	ARRENDAMIENTOS	(\$1.350.000)
--------	----------------	---------------

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	(\$72.400)
--------	-------------------------	------------

GASTOS

\$45.359.264

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	\$15.148.950
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	\$505.054
511179	HONORARIOS	\$4.800.000
511180	SERVICIOS	\$2.325.260

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	\$22.580.000
--------	-----------	--------------

GLORIA MABEL VALENCIA PEREZ
CONTADORA PÚBLICA
TP 99402-T

BERNARDO ANTONIO MORALES
RECTOR