

Fecha de Proceso:  
10/07/2018  
Hora de Proceso:  
09:19:37:601

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA RODRIGO ARENAS BENTANCUR**  
NIT: 901049755.2  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**PERIODO JUNIO 2018**  
Cifras en Pesos

| Cód. Cuenta  | Nombre Cuenta                                       | Periodo<br>201806 | Cód. Cuenta | Nombre Cuenta                                     | Periodo<br>201806 |
|--------------|---|-------------------|-------------|---|-------------------|
| <b>1</b>     | <b>ACTIVOS</b>                                      | <b>81,418,948</b> | <b>2</b>    | <b>PASIVOS</b>                                    | <b>2,021,599</b>  |
| 11           | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO               | 75,992,948        | 24          | CUENTAS POR PAGAR                                 | 1,502,699         |
| 1110         | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS              | 7,694,485         | 2401        | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES      | 1,500,000         |
| 111005       | CUENTA DE AHORRO                                    | 7,694,485         | 240101      | BIENES Y SERVICIOS                                | 1,500,000         |
| 1110050002   | Ingresos operacionales                              | 7,694,485         | 2401010001  | Bienes y servicios                                | 1,500,000         |
| 111006000201 | Ingresos operacionales                              | 7,694,485         | 2407        | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                      | 2,699             |
| 1132         | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO                        | 68,298,463        | 240726      | RENDIMIENTOS FINANCIEROS                          | 2,699             |
| 113210       | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS              | 68,298,463        | 2407260001  | Rendimientos transferencias Municipio de Medellín | 2,699             |
| 1132100004   | Transferencias Municipio de Medellín                | 3,338,185         | 29          | OTROS PASIVOS                                     | 518,900           |
| 113210000401 | Transferencias Municipio de Medellín                | 3,338,185         | 2910        | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                 | 518,900           |
| 1132100005   | Transferencias Granadad Ministerio Educación Nacion | 64,957,278        | 291003      | ARRENDAMIENTO OPERATIVO                           | 70,000            |
| 113210000501 | Transferencias Granadad Ministerio Educación Nacion | 64,957,278        | 2910030001  | Arrendamiento operativo                           | 70,000            |
| 1132100006   | Cuenta Maestra Pagadora CG                          | 3,000             | 291026      | SERVICIOS EDUCATIVOS                              | 448,900           |
| 113210000601 | CUENTA MAESTRA PAGADORA CG                          | 3,000             | 2910260001  | Programa de educación de adultos (CLEI)           | 448,900           |
| 16           | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                        | 5,426,000         | 3           | PATRIMONIO  | 79,397,349        |
| 1635         | BIENES MUEBLES EN BODEGA                            | 5,426,000         | 31          | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO           | 79,397,349        |
| 163503       | MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA               | 5,426,000         | 3105        | CAPITAL FISCAL                                    | 25,542,557        |
| 1635030001   | Muebles, enseres y equipo de oficina                | 5,426,000         | 310506      | CAPITAL FISCAL                                    | 25,542,557        |
|              | <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                | <b>81,418,948</b> | 3105060002  | Fondos Servicios Educativos                       | 27,168,747        |
|              |   |                   | 3105062600  | Traslado de bienes FSE                            | (1,626,190)       |
|              |   |                   | 3110        | RESULTADO DEL EJERCICIO                           | 54,180,032        |
|              |   |                   | 311001      | EXCEDENTE DEL EJERCICIO                           | 54,180,032        |
|              |   |                   | 3110010001  | Excedente del ejercicio                           | 54,180,032        |
|              |   |                   | 3145        | IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGUL   | (325,240)         |
|              |   |                   | 314507      | ACTIVOS INTANGIBLES                               | (325,240)         |
|              |   |                   | 3145070001  | Activos intangibles                               | (325,240)         |
|              |   |                   |             | <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                 | <b>81,418,948</b> |

*[Firma]*  
Redo

*[Firma]*  
Gustavo G. Suertero Galvano  
Contador Público  
C.P. 139193-7

INSTITUCION EDUCATIVA RODRIGO ARENAS BEN

Nit: 901049755.2

Página 1 de 1  
Fecha de proceso 09/07/2018  
Hora de Proceso 18:11:14

Estado de Resultados  
PERIODO JUNIO 2018 A 0  
Cifras en Pesos

| Código Cuenta                   | Nombre Cuenta   | Período 201806      | %        |
|---------------------------------|---|---------------------|----------|
| 4                               | INGRESOS  | (70,221,684)        | %        |
| 44                              | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                           | (65,528,321)        | %        |
| 4428                            | OTRA TRANSFERENCIAS                                     | (65,528,321)        | %        |
| 442805                          | PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN                             | (65,528,321)        | %        |
| 4428050200                      | Otras transferencias gratuidad                          | (65,528,321)        | %        |
| 48                              | OTROS INGRESOS  | (4,693,363)         | %        |
| 4802                            | FINANCIEROS   | (5,104)             | %        |
| 480201                          | INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCION                | (5,104)             | %        |
| 4802010001                      | Ingresos operacionales                                  | (1,147)             | %        |
| 4802010002                      | Gratuidad   | (3,957)             | %        |
| 4808                            | INGRESOS DIVERSOS                                       | (4,688,259)         | %        |
| 480817                          | ARRENDAMIENTOS  | (870,000)           | %        |
| 4808170001                      | Arrendamientos  | (870,000)           | %        |
| 480890                          | OTROS INGRESOS DIVERSOS                                 | (3,818,259)         | %        |
| 4808900001                      | Expedición de certificados                              | (6,900)             | %        |
| 4808900002                      | Programas de educación de adultos (CLEBI)               | (3,811,100)         | %        |
| 4808900007                      | Aproximaciones pagos de impuestos                       | (259)               | %        |
| 5                               | GASTOS  | 16,041,652          | %        |
| 51                              | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                           | 11,741,652          | %        |
| 5111                            | GENERALES   | 11,741,652          | %        |
| 511114                          | MATERIALES Y SUMINISTROS                                | 8,741,652           | %        |
| 5111140001                      | Materiales y suministros                                | 8,741,652           | %        |
| 511179                          | HONORARIOS  | 3,000,000           | %        |
| 5111790001                      | Honorarios  | 3,000,000           | %        |
| 55                              | GASTO PÚBLICO SOCIAL                                    | 4,300,000           | %        |
| 5501                            | EDUCACIÓN   | 4,300,000           | %        |
| 550105                          | GENERALES   | 4,300,000           | %        |
| 5501050008                      | Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inm | 4,300,000           | %        |
| <b>EXCEDENTE O PERDIDA NETA</b> |   | <b>(54,180,032)</b> | <b>%</b> |

Observaciones:

Recto:  
97


Justino A. Severino Galeano  
Contador Público  
T.P. 139193-7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|   |   |  |
|---|---|--|
| DEPARTAMENTO:<br>MUNICIPIO:<br>UNIÓN EDUCATIVA:<br>NIT:<br>DANE:<br>FECHA DE CORTE: |   | ANTIOQUIA<br>MEDELLÍN<br>RODRIGO ARENAS BETANCUR<br>901.049.755--2<br>105001026719<br>30/06/2018   |
| N 1.1.  | Datos Generales                                     | Según el decreto 4791 de 2008, compilado del el decreto 1075 de 2015, las instituciones educativas carecen de personería jurídica. La institución educativa RODRIGO ARENAS BETANCUR es una entidad educativa que pertenece al municipio de Medellín, con Nit 901.049.755-2, y dirección Calle 81 94AA 15 de Medellín Antioquia, el rector y ordenador del gasto nombrado por la secretaria de educación es el señor CARLOS ARTURO OSPINA CRUZ  |
| N 1.2.  | Función Social, Objetivos y Actividades             | La I.E. RODRIGO ARENAS BETANCUR, brinda educación formal a los estudiantes de la zona. Creando espacios propicios para la inclusión escolar, en la cual se promueve la formación a través de aprendizajes dinámicos, creativos y participativos, orientados a la construcción de personas competentes y comprometidas en el cambio en el ámbito personal, familiar y social.   |
| N 1.3.  | Normas que rigen los Fondos de Servicios Educativos | Las normas que rigen los fondos educativos de la institución educativa son las siguientes: ley 115 de 1994, Ley 715 de 2002, decreto 4791 del 2008, compilados en el decreto 1075 de 2015, constitución política de Colombia, estatuto orgánico del presupuesto- decreto 111 de 1996, estatuto tributario, plan general de contabilidad pública, ley 80 de 1993, ley 1150 de 2007 y sus decretos reglamentarios y Decreto municipal 1137 de Diciembre 22 de 2017: Manual de políticas contables del Municipio de Medellín. |
| N 3.4.  | Consolidación Contable                              | La institución se creo según resolución 14913 del 4 de Diciembre de 2015, sin embargo apertura sus cuentas bancarias desde el mes de febrero de 2017, la institución fue validada a 30 de Septiembre de 2017, y se presenta nuevamente la validación con corte al 31 de Diciembre de 2017.   |

**NOTAS ESPECIFICAS**

|   |           |   |  |               |
|---|-----------|---|--|---------------|
| D | 11.10.06  | 1 | Esta cuenta posee el saldo de los recursos propios derivados de la copia de certificados, diplomas y actas solicitados por la población no beneficiada por la gratuidad educativa contemplada en la ley 715 de 2001 y reglamentada en el decreto 1075 de 2015, adicionalmente incluye las consignaciones por concepto de CLEI, concesión de espacios de la institución y rendimientos financieros con corte a 30/06/2018.  | \$ 7,694,485  |
| D | 11.32.10  | 1 | Incluye los saldos de las cuentas de uso restringido, con corte a Junio de 2018 que para el caso son el 5% del total de recurso restringido y correspondientes a las transferencias del municipio de Medellín realizadas en el 2017e incorporadas en 2018. Recursos de gratuidad representan el 95% de los recursos y provienen del giro de gratuidad educativa proveniente del Ministerio de Educación nacional para la vigencia 2018.  | \$ 68,298,463 |
| D | 16.35.03  | 1 | Se solicito plaqueteo de los bienes en el mes de Noviembre del año 2017 y se esta esperando que la unidad de bienes envíe la lista de bienes y relación de cartera que se encuentre cargada en en el modulo de activos fijos para realizar los ajustes pertinentes según comunicación interna de la SEM con fecha del 26 de Junio de 2018. estos bienes son (1 impresora, 22 Butacas para laboratorio, 1 cámara digital y 4 computadores portátiles) adquiridos mediante factura 128 del año 2017. | 5.426.000     |
| C | 2.4.01.01 | 2 | Corresponde a los honorarios contables de Abril a Junio de 2018 a nombre del señor Gustavo Adolfo Severino Con cc 1.094.884.696, dicha deuda será cancelada en el mes de Julio conforme al cronograma de pagos.  | 1.500,000     |
| C | 2.9.10.05 | 2 | Corresponde al pago anticipado de la concesión del espacio de papelería escolar a nombre de Stella Echeverri Ruiz con CC 44.002.899.   | \$ 70,000     |
| C | 2.9.10.26 | 2 | Corresponde al saldo consignado por concepto del programa de educación de adultos (CLEI), el cual ha sido consignado en junio de 2018 para prestar el servicio en el segundo semestre de la vigencia 2018, motivo por el cual ha será amortizado mensualmente en la contrapartida 4808900002   | \$ 448,900    |
| c | 3.1.45.07 | 3 | Corresponde al saldo pendiente por amortizar del software de notas académicas a 31 de Diciembre de 2017, el cual se ha reclassificado al patrimonio en concordancia con el nuevo marco normativo.  | \$ 325,240    |

  
 Gustavo Adolfo Severino Galeano  
 CONTADOR PÚBLICO  
 TP 139193-T

  
 CARLOS ARTURO OSPINA CRUZ  
 RECTOR