



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de marzo del 2020

CONTENIDO

| | |
|--|---------------|
| 1. Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de marzo del 2020..... |2 |
| 2. Hechos ocurridos despues del periodo sobre el que se informa..... | ..10 |
| 3.Transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general.... | 10 |
| 4. Aprobación de los Estados Financieros..... | 11 |

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

I. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

1. Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2020

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 Marzo de 2020, es la siguiente:

| Concepto | Saldo al 31 de Marzo de 2020 |
|---|------------------------------|
| Efectivo en caja | \$0 |
| Bancos | \$117.332.198 |
| Efectivo de uso restringido | \$0 |
| Total del Efectivo y de Equivalentes al efectivo | \$117.332.198 |

La Institución posee 6 cuentas bancarias con el Banco Caja Social BCSC, distribuidas en 1 cuenta corriente y 5 cuentas de ahorro como son RP,PP,TM,SGP y una maestra pagadora SGP creada para el pago de impuestos y servicios públicos, de acuerdo a la siguiente relación:

*Recursos en la Cuenta Corriente

Se encuentran recursos disponibles en 1 cuenta bancaria por traslados recibidos de las cuentas de ahorro, en especial la cuenta de recursos propios para el pago de proveedores e impuestos generados en dicha fuente de recursos, discriminados así:

| Cuentas | Saldo al 31 de Marzo de 2020 |
|-------------------------------|------------------------------|
| Cuenta Corriente | \$910 |
| Total Cuenta corriente | \$910 |

*Recursos en la Cuenta de recursos propios

Se encuentran recursos disponibles en 1 cuenta bancaria por los dineros recibidos por concepto de arrendamientos y certificados de los egresados de la institución, discriminados así:

| Cuentas | Saldo al 31 de Marzo de 2020 |
|------------------------|------------------------------|
| Ahorros RP | \$ 4.315.442 |
| Total Cuenta RP | \$ 4.315.442 |

*Recursos por Presupuesto Participativo

Se encuentran recursos disponibles por Presupuesto Participativo en 1 cuenta bancaria, discriminados así:

| Cuentas | Saldo al 31 de Marzo de 2020 |
|------------------------|------------------------------|
| Ahorros PP | \$ 36.632 |
| Total Cuenta PP | \$ 36.632 |

*Recursos por transferencias del orden nacional - MEN

La Transferencia de gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de **\$102.031.169** asignada a la Institución Educativa mediante la resolución **N°003958 del 17 de marzo del 2020** con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el decreto único reglamentario del sector educación N° 1075 de 2015 son administrados por el Fondo de Servicio Educativo en

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos se debe 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 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 2 cuentas bancarias, discriminados así:

| Cuentas | Saldo al 31 de Marzo de 2020 |
|--|------------------------------|
| Ahorros SGP | \$112.978.940 |
| Maestra Pagadora CG | \$81 |
| Total Cuenta SGP y Maestra pagadora | \$112.979.021 |

***Recursos por transferencias del orden Municipal**

Se encuentran recursos disponibles por transferencias del Municipio de Medellín en 1 cuenta bancaria, discriminados así:

| Cuentas | Saldo al 31 de Marzo de 2020 |
|------------------------|------------------------------|
| Ahorros TM | \$193 |
| Total Cuenta TM | \$193 |

Revelaciones: *Dichas cuentas se encuentran debidamente conciliadas al 31 de Marzo de 2020.

***Recursos Restringidos**

La Institución Educativa al 31 de Marzo de 2020 no posee dineros depositados en entidades financieras, que correspondan a efectivo de uso restringido, según lo establecido en las políticas contables establecidas del Municipio de Medellín Decreto 1137 de 2017 y concepto de la Contaduría General de la Nación (CGN) del 11 de Marzo de 2018.

Nota 2. Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación

La Institución Educativa **San Vicente de Paul** al 31 de Marzo de 2020 no posee cuentas por cobrar con contraprestación según el siguiente detalle:

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

| Cuentas por cobrar | Saldo al 31 de Marzo de 2020 |
|---|------------------------------|
| *Intereses de Mora Arrendamientos | \$0 |
| *Arrendamientos | \$0 |
| Otras cuentas por cobrar | \$0 |
| Menos: Deterioro | \$0 |
| Total cuentas por cobrar 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 2020 se presentó el movimiento detallado a continuación:

| Saldo al 1 de enero de 2020 | \$0 |
|---|-----|
| Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo | \$0 |
| Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo | \$0 |

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Saldo al 31 de Marzo de 2020 | \$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 | 2020 |
|--------------|------------|
| Al día | \$0 |
| 1-90 días | \$0 |
| 91-360 Días | \$0 |
| > 360 días | \$0 |
| Total | \$0 |

Nota 3. Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación

La Institución Educativa **San Vicente de Paul** al 31 de Marzo de 2020 no posee cuentas por cobrar sin contraprestación.

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

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

| Cuentas por cobrar: | Saldo al 31 de Marzo de 2020 |
|---------------------------------|------------------------------|
| Transferencias Municipales | \$0 |
| Donaciones | \$0 |
| Transferencias de la Nación | \$0 |
| Otras cuentas por cobrar | \$0 |
| Total cuentas por cobrar | \$0 |
| Corriente | \$0 |
| 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 2020 se presentó el movimiento detallado a continuación:

| | |
|---|------------|
| Saldo al 1 de enero de 2020 | \$0 |
| Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo | \$0 |
| Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo | \$0 |
| Saldo al 31 de Marzo de 2020 | \$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 | 2020 |
|--------------|------------|
| Al día | \$0 |
| 1-90 días | \$0 |
| 91-360 Días | \$0 |
| > 360 días | \$0 |
| Total | \$0 |

Nota 4. Arrendamientos

Arrendamiento operativo

Activos en arrendamiento operativo

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Los pagos futuros mínimos por arrendamiento operativo no cancelables a recibir son los siguientes:

| Pagos mínimos futuros de arrendamiento (por recibir) | |
|--|------------------------------|
| Concepto | Saldo al 31 de Marzo de 2020 |
| Hasta un año | \$0 |
| Entre uno y cinco años | \$0 |
| Más de cinco años | \$0 |
| Total | \$0 |

Los ingresos por arrendamiento reconocidos por el año terminado al 31 de Marzo de 2020 corresponden a **\$1.900.000**. Adicionalmente fueron reconocidos por concepto de intereses de mora el valor de **\$0**

A continuación se presenta una descripción de los contratos de arrendamiento más representativos:

*La Institución suscribió contratos de concesión espacios en la vigencia 2020 con los siguientes terceros:

| Concesionario | N° Contrato - objeto | Canon mensual | Duración | Valor adeudado al 31 de Marzo de 2020 | Observaciones |
|---------------------------|--|---------------|----------|---------------------------------------|---|
| JAVIER DE JESÚS GIL AMAYA | N°01-2020 - tienda escolar Sede Principal | \$650.000 | 10 meses | \$0 | el concesionario se encuentra a paz y salvo por todo concepto |
| JAVIER DE JESÚS GIL AMAYA | N°01-2020 - tienda escolar Sede Alfredo Cock | \$150.000 | 10 meses | \$0 | el concesionario se encuentra a paz y salvo por todo concepto |

Nota 5. Bienes Muebles en Bodega

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

| Conceptos | 31 de Marzo de 2020 |
|------------------------------------|---------------------|
| Costo al 1 de enero de 2020 | \$12.000.000 |
| Adquisiciones | \$0 |
| Traslados | (\$0) |
| Al 31 de Marzo de 2020 | \$12.000.000 |

Revelaciones

***Costo al 1 de enero de 2020:** corresponde a los bienes muebles adquiridos durante la vigencia 2018 comprendidos en equipos para la Institución como son: compra de equipos para la dotación del área de la media técnica de gastronomía al tercero Comercializadora el padrino SAS, según factura de compra N°8806 del 15 de noviembre de 2018, por valor de **\$12.000.000**.

Estos bienes se reconocen en esta cuenta por cumplir con la nueva política contable mayor a 3 salarios mínimos mensuales vigentes establecida en el Decreto 1137 de 2017 del Municipio de Medellín.

La Institución realizara el traslado a la cuenta contable 542307 en el momento en que sea enviado el soporte o relación de cartera de los Bienes plaqueteados por la entidad de Bienes Muebles y que se encuentren cargados en el módulo de activos fijos del sistema SAP del Municipio de Medellín.

***Adquisiciones:** Durante la vigencia 2020, con corte al **31 de marzo**, la institución no ha realizado compra de bienes muebles que sean objeto de plaqueteo.

*Traslados:

*Durante la vigencia 2020 se realizaron los siguientes traslados:

| Cuentas Contables | Origen | Destino |
|--|--------|---------|
| 163503 – Muebles y enseres | | |
| 163504 – Equipo de comunicación y computo | | |
| 5423070001- Bienes entregados sin contraprestación | | |

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

| | | |
|--|------------|------------|
| 5111140002-Bienes de menor cuantía ADM | | |
| 3105060203- Corrección de errores vigencias anteriores | | |
| 5501050012- Bienes de menor cuantía FSEM | | |
| TOTAL traslados a 31 de Marzo de 2020 | \$0 | \$0 |

Revelaciones: al 31 de marzo de 2020, la institución no ha realizado traslado de bienes muebles, ya que aún no se cuenta con el informe de cartera de la Unidad de Bienes Muebles.

Nota 6. Activos intangibles

El siguiente es el movimiento de los activos intangibles durante el periodo:

| Conceptos | Licencias | otros |
|------------------------------------|------------|------------|
| Costo al 1 de enero de 2020 | \$0 | \$0 |
| Adiciones | \$0 | \$0 |
| Amortización | \$0 | \$0 |
| Deterioro | \$0 | \$0 |
| Retiros/Des reconocimiento | \$0 | \$0 |
| Al 31 de Marzo de 2020 | \$0 | \$0 |

Revelaciones

La institución no posee activos intangibles adquiridos en la vigencia, sin embargo, en el momento de adquirir alguno, se debe reconocer como gasto y no como activo intangible, por no cumplir con lo establecido para su reconocimiento en las políticas contables del Municipio de Medellín Decreto 1137 del 22 de Diciembre de 2017 y el nuevo marco normativo Resolución 533 de 2015 para entidades de Gobierno (NIIF SP).

Amortización y cargo por deterioro

El cargo por amortización se reconoce en el resultado de cada periodo, por medio del método de línea recta durante la vigencia de las licencias.

La Institución mantiene derechos de uso sobre las licencias de software, los cuales utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones; no existe evidencia de deterioro del valor de estos activos intangibles para los periodos terminados al 31 de Marzo de 2020.

| | |
|--|------------|
| Saldo al 1 de enero de 2020 | \$0 |
| Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo | \$0 |
| Saldo Al 31 de Marzo de 2020 | \$0 |

Nota 7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comprenden al **31 de Marzo de 2020** el siguiente detalle:

| Cuentas por pagar: | Saldo al 31 de Marzo de 2020 |
|--|------------------------------|
| Adquisición de Bienes y Servicios | \$0 |
| *Recursos a favor de terceros | \$4 |
| Retención en la fuente | \$0 |
| *Contribución especial de obra pública | \$0 |
| *Otras cuentas por pagar | \$2.100.000 |
| *Otros pasivos | \$0 |
| Total cuentas por pagar | \$2.100.004 |
| Corriente | \$2.100.004 |
| No corriente | \$0 |

Revelaciones

***Recursos a favor de terceros:** corresponde a los Rendimientos recibidos durante la vigencia actual por parte de las cuentas de transferencias del Municipio de Medellín y que se encuentran pendientes por devolver a dicho Municipio.

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

***Otras cuentas por pagar:** corresponde al saldo por pagar al tercero Jairo Alberto Osorio Sánchez, por concepto de honorarios en la prestación de servicios Profesionales en el área de la ciencia contable por el periodo de enero a marzo del 2020.

Nota 8. -Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de La Institución presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de Marzo de 2020, asciende a **\$4.437.728**.

Dentro del capital fiscal se incluye los recursos asignados para la creación y desarrollo de los FSE. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, como:

| Concepto | Valor | Observación |
|--|--------------|--|
| *El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable | \$0 | |
| *Movimientos registrados en la cuenta 3105060203-Corrección de errores vigencia actual | \$0 | la Institución no posee registros por corrección de errores |
| *Registros en la cuenta 3105060204-Depuración Contable Comité | \$673.351 | por depuración de GMF autorizado según Resolución 201950089501 de noviembre 23 de 2018 y Documento técnico 56 de marzo de 2018 |
| *Saldo de la cuenta 3105062600-Traslado de Bienes FSE | \$58.806.164 | Corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes plaquteados por la entidad de Bienes Muebles. |

b) Impactos por la transición al nuevo marco de regulación

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicado por los FSE desde el 1 de enero de 2018. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación se observa en la Nota 03

Nota 9. Ingresos sin contraprestación

Transferencias

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

| Concepto | 2020 |
|---|----------------------|
| *Sistema general de participaciones | \$102.031.169 |
| Transferencias Municipales | \$0 |
| Otras transferencias | \$0 |
| Donaciones | \$0 |
| Total ingresos sin contraprestación al 31 de Marzo de 2020 | \$102.031.169 |

Revelaciones

*En la vigencia 2020 se recibieron transferencias por parte del Ministerio de Educación Nacional, correspondiente a la gratuidad de la Educación del año 2020, según Resolución Ministerial N°003958 del 17 de marzo del 2020.

Otros Ingresos sin contraprestación

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

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

| Concepto | 2020 |
|---|-----------------|
| *Recuperaciones | \$6 |
| Sobrantes | \$0 |
| Responsabilidades fiscales | \$0 |
| Indemnizaciones | \$0 |
| Aprovechamientos | \$0 |
| Expedición de certificados | \$64.000 |
| Programas de educación de adultos (CLEI) | \$0 |
| Actividades extracurriculares | \$0 |
| Otros ingresos diversos | \$0 |
| Total Otros ingresos sin contraprestación al 31 de Marzo de 2020 | \$64.006 |

Revelaciones: El saldo de la cuenta recuperaciones corresponde al ajuste de rendimientos financieros de vigencias anteriores que se encontraban pendientes por devolver al Municipio de Medellín, pero que en realidad no se debían a dicho ente, ya que son diferencias por ajuste al peso.

Nota 10. Ingresos con contraprestación

Financieros

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

| Concepto | 2020 |
|---|----------------|
| Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | \$2.594 |
| Intereses de mora | \$0 |
| Total Ingresos con contraprestación financieros al 31 de Marzo de 2020 | \$2.594 |

Nota 11. Otros Ingresos con contraprestación

Detalle de los otros ingresos del FSE es el siguiente: 480817, 480233

| Concepto | 2020 |
|---|--------------------|
| Arrendamiento operativo | \$1.900.000 |
| *Intereses de mora arrendamiento operativo | \$0 |
| Total Ingresos con contraprestación arrendamiento e intereses al 31 de Marzo de 2020 | \$1.900.000 |

Nota 12. Gasto público social 550105

Detalle del gasto público social en los FSE es el siguiente:

| Concepto | 2020 |
|---|------|
| Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos | \$0 |
| Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los educandos | \$0 |
| Acciones de mejoramiento de la gestión escolar y académica | \$0 |
| Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje Alimentación para jornada extendida | \$0 |
| Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles | \$0 |
| *Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles | \$0 |
| Viáticos y gastos de viaje para educandos | \$0 |
| Elementos de aseo, lavandería y cafetería | \$0 |
| Mantenimiento Software Educativo | \$0 |

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

| | |
|--|------------|
| *Bienes de menor cuantía FSEM | \$0 |
| Transporte escolar | \$0 |
| Total Gasto público social al 31 de Marzo de 2020 | \$0 |

Nota 13. Gastos de administración y operación 5111

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

| Concepto | 2020 |
|--|--------------------|
| Estudios y proyectos | \$0 |
| Vigilancia y seguridad | \$0 |
| *Materiales y suministros | \$0 |
| *Bienes menor cuantía ADM | \$0 |
| Servicios públicos | \$1.158.542 |
| Arrendamiento de bienes muebles | \$0 |
| Arrendamiento de bienes inmuebles | \$0 |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | \$0 |
| Fotocopias | \$0 |
| Comunicaciones y transporte | \$0 |
| Seguros generales | \$0 |
| Procesamiento de información | \$0 |
| *Honorarios | \$2.100.000 |
| Servicios | \$0 |
| Aproximaciones pagos de impuesto | \$0 |
| Total Gastos de administración y operación al 31 de Marzo de 2020 | \$3.258.542 |

Revelaciones

*Dentro de los gastos de administración y de operación la institución debe reconocer la cuenta de honorarios, en la cual, se registra el valor del contrato de contador causados en la vigencia 2020 por los servicios profesionales para las funciones asignadas al profesional, en especial, las establecidas en la Ley 43 de 1990, como son la certificación de estados financieros de cada trimestre, libros oficiales de contabilidad, emisión de papeles de trabajo, asesoría financiera, tributaria y presupuestal, entre otras.

Nota 14. Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones 5366

La Institución no posee saldos por estas cuentas al 31 de Marzo de 2020

Detalle de la cuenta es el siguiente:

| Concepto | 2020 |
|---|------------|
| Deterioro de cuentas por cobrar | \$0 |
| Deterioro de activos intangibles | \$0 |
| Total Deterioro al 31 de Marzo de 2020 | \$0 |

Nota 15. Gastos por Bienes entregados sin contraprestación 542307

Detalle de los gastos por bienes entregados sin contraprestación en los FSE es el siguiente:

| Concepto | 2020 |
|---|------------|
| Bienes entregados sin contraprestación | \$0 |
| Total gastos por bienes entregados sin contraprestación al 31 de marzo de 2020 | \$0 |

FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Nota 16. Gastos financieros 5802

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

| Concepto | 2020 |
|--|------------|
| Gastos bancarios | \$0 |
| Total Gastos Bancarios al 31 de Marzo de 2020 | \$0 |

Nota 17. Cuentas de Orden

La Institución no posee cuentas de orden según el siguiente detalle:

| Concepto | 2020 |
|--|------------|
| Saneamiento Contable Art 355 ET | \$0 |
| Retiro de derechos otros deudores | \$0 |
| Total Cuentas de Orden al 31 de Marzo de 2020 | \$0 |

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

A la fecha de aprobación de los estados financieros, la institución no presenta ningún hecho que requería revelación o ajuste en sus cifras.

3. Transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general.

Bases para la transición al nuevo marco normativo para entidades de gobierno

Aplicación del nuevo marco normativo

De acuerdo con lo indicado el Instructivo N° 002 de 2015, se presentan los principales ajustes realizados, así como las conciliaciones relacionadas en el proceso de transición:

Entre el patrimonio según el RCP anterior al 1 de enero de 2018 (fecha de transición) y al 31 de diciembre de 2018.

Explicación de la transición al nuevo marco normativo para entidades de gobierno

Las siguientes conciliaciones muestran el efecto sobre el patrimonio del FSE de la Institución de la transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno al 1 de enero de 2018.

- a) Conciliación del patrimonio al 1° de enero de 2018.

| | |
|---|----------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 (RCP) | (\$5.910.631) |
| [Des reconocimiento de intangibles] | \$2.146.000 |
| [Des reconocimiento de intangibles] | (\$2.146.000) |
| [Traslado del Resultado del ejercicio] | \$799.552 |
| Saldo al 1 de enero de 2018 | (\$5.111.079) |

- b) Notas explicativas a los ajustes realizados en el proceso de transición del nuevo marco normativo para entidades del gobierno nacional

Cuentas por cobrar

De acuerdo con la transición al nuevo marco normativo, La Institución presento el siguiente efecto en las cuentas por cobrar:

La Institución realizo la evaluación de deterioro del valor de sus cuentas por cobrar y se generó un ajuste por este concepto por valor de \$0.



FSE INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

Activos intangibles

De acuerdo con la transición al nuevo marco normativo, La Institución presentó el siguiente efecto en los activos intangibles:

El Ajuste de los activos intangibles (software académico) con vida útil inferior a un año hasta el 31 de diciembre de 2017 ascendió a **\$\$2.146.000**.

Ingresos

Después de analizar las transferencias registradas a diciembre 31 de 2017, se generó un ajuste por concepto de donación condicionadas por valor de **\$0**, que fueron trasladadas en la vigencia 2018 a la cuenta 299002-Ingreso diferido por Transferencias Condicionadas afectando directamente el patrimonio en la cuenta 314519-Otros Pasivos. El pasivo inicialmente reconocido se reducirá en la medida que el Fondo cumpla con las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconocerá el ingreso en el resultado del periodo.

Arrendamientos

La Institución realizó la evaluación de los contratos de arrendamiento operativos vigentes a diciembre 31 de 2018, determinando que el vencimiento de estos es hasta el 30 de noviembre, los cuales son liquidados por el rector de La Institución antes de diciembre 31 de 2018.

Saneamiento contable

Bajo el RCP previos, se reconocieron los efectos de saneamiento contable, el cual fue eliminado en la adopción por primera vez del nuevo marco normativo la cuenta de impactos por transición al nuevo marco normativo y el valor ascendió a **\$ 0**.

4. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el **13 de abril de 2020**.

YOLANDA LOZANO BARBOSA
RECTORA

JAIRO ALBERTO OSORIO SANCHEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P 181769-T