

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN LORENZO DE ABURRÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015

S	210105001	11012	2015	CGN2005_003NE_N OTAS_DE_CARACT ER_ESPECIFICO	
D	1.1.10.05	3	Realizando el análisis vertical y horizontal, encontramos que se tiene una variación negativa del 9% en comparación con la vigencia anterior. saldo dejado con el fin de cubrir posibles cobros bancarios. A la fecha de presentación de los estados financieros se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias.	228.201	
D	1.1.10.06	3	El valor de esta cuenta representa el saldo disponible en cuentas bancarias para pago de cuentas por pagar, devolución de recaudos a favor de terceros y los recursos del balance para la siguiente vigencia, el saldo se encuentra repartido en 3 cuentas bancarias de acuerdo a su destinación. Realizando el análisis vertical y horizontal, encontramos que se tiene una variación negativa en comparación con la vigencia anterior del 53%, esta variación se presentó por una mayor ejecución de recursos. A la fecha de presentación de los estados financieros se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias.	19.450.234	
D	1.4.70.90	4	El saldo registrado en esta cuenta, corresponde al gravamen a los movimientos financieros cobrados por el banco de Bogotá durante la vigencia, la cuenta ya se encuentra exonerada de dicho cobro y ya se solicitó la devolución de este.	50	
D	1.9.70.08	4	Durante la vigencia anterior se adquirió software académico por valor de \$1.934.764 el cual ya se encuentra amortizado en su totalidad.	2.234.764	
D	1.9.75.08	4	Durante la vigencia anterior se adquirió software académico por valor de \$1.934.764 el cual ya se encuentra amortizado en su totalidad.	-2.234.764	
D	2.4.01.01	4	El saldo presentado en esta cuenta corresponde a cuenta por pagar de servicios del contador del mes de diciembre 2015.	500.000	

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN LORENZO DE ABURRÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015

D	2.4.25.90	4	El saldo registrado en esta cuenta corresponde a consignaciones realizadas por estudiantes en la vigencia de 2012, por certificados, y a la fecha se encuentran pendientes de devolver porque estos no se han hecho presentes para este trámite.	253.300	
D	2.9.05.03	4	El saldo registrado en esta cuenta corresponde a valor consignado de más por estudiante en el pago de pruebas ICFES y se encuentra en espera de realizar el trámite de devolución.	500	
D	3.1.05.04	4	Realizando el análisis vertical y horizontal, encontramos que se tiene una variación positiva, en comparación con la vigencia anterior del 199% por el cierre de utilidades de vigencias anteriores.	6.657.316	
D	3.1.10.01	4	Realizando el análisis vertical y horizontal, encontramos que se tiene una variación negativa, en comparación con la vigencia anterior del 72% por una mayor ejecución de recursos	12.267.369	
D	4.3.05.50.15	4	En la cuenta de Arrendamiento se recibieron ingresos provenientes del contrato de arrendamiento de tienda escolar a nombre de GLORIA AMPARO GARCIA GARCIA suscrito por 10 meses a \$150.000 mensuales y fue recaudado en su totalidad. Contrato de arrendamiento tienda escolar a nombre de MARIA EUGENIA VILLA CORREA, suscrito por 10 meses a \$180.000 mensuales y fue recaudado en su totalidad. Contrato de arrendamiento tienda escolar a nombre de ALBA LUCIA SERNA RAIGOZA, suscrito por 10 meses a \$170.000 mensuales y fue recaudado en su totalidad. Y Contrato de arrendamiento Papelería suscrito con el señor FERNEY GARCIA RODRIGUEZ, por 10 meses a \$110.000 mensuales y fue recaudado en su totalidad. La obtención de estos ingresos no requirió la inversión de recursos por institución razón por la que no se registran costos en la cuenta 7250.	6.100.000	
D	4.4.28.05.02	4	Durante la vigencia se recibieron \$101.712.322, provenientes de transferencia del Ministerio de Educación Nacional por la gratuidad educativa, la cual representa la mayor fuente de ingresos obtenidos por la institución.	101.712.322	

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN LORENZO DE ABURRÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015

D	4.8.10.07	4	El saldo registrado en esta cuenta corresponde al ajuste a mil en el pago de las retenciones en la fuente a la DIAN.	762	
D	6.3.05.01	4	La distribución de costos se realiza de acuerdo a la cantidad de alumnos por cada nivel escolar	5.012.714	
D	6.3.05.02	4	La distribución de costos se realiza de acuerdo a la cantidad de alumnos por cada nivel escolar	34.523.649	
D	6.3.05.03	4	La distribución de costos se realiza de acuerdo a la cantidad de alumnos por cada nivel escolar	36.107.143	
D	6.3.05.04	4	La distribución de costos se realiza de acuerdo a la cantidad de alumnos por cada nivel escolar	13.187.231	
D	6.3.05.50	4	La distribución de costos se realiza de acuerdo a los certificados emitidos y los materiales utilizados para adjudicarlos contratos de tienda escolar.	100	