

INSTITUCIÓN EDUCATIVA JUAN DE DIOS CARVAJAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2018

S	210105001	11012	2018	CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
D	24.07.26.00.01	4	<p>RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS - Rendimientos Transferencias Municipio de Medellín</p> <p>El saldo de la cuenta corresponde a los Rendimientos recibidos durante la vigencia por parte de las cuentas de transferencias del Municipio de Medellín y que se encuentran pendientes por devolver a dicho Municipio.</p>	24
D	4.4.28.05.02	4	<p>TRANSFERENCIA SGP</p> <p>El saldo de la cuenta corresponde a la transferencia recibida por parte del Ministerio de Educación Nacional, correspondiente a la gratuidad de la Educación del año 2018, según Resolución Ministerial N°06890 del 24 de Abril del mismo año .</p>	73.061.437
D	51.11.14.00.01	4	<p>MATERIALES Y SUMINISTROS - Bienes Muebles en Bodega</p> <p>Dentro de la cuenta de Materiales y suministros fueron reconocidos bienes muebles por la compra de equipos de menor cuantía por valor de \$3.413.112, compra realizada al tercero Progana Ltda, según Factura de compra N°4540 del 30 de Mayo del 2018.</p> <p>Estos bienes se reconocen como gasto en esta cuenta por no cumplir su monto de materialidad con la nueva política contable mayor a 3 salarios mínimos mensuales vigentes establecida en el Decreto 1137 de 2017 del Municipio de Medellín; y según las directrices de la Secretaria de Educación y Secretaria de Hacienda Municipal establecidas en la Circular N°201860000092 de Abril 03 de 2018.</p> <p>Sin embargo, según Comunicación interna del 26 de Junio de 2018 de dichas Secretarías, la Institución seguirá reconociendo estos bienes de menor cuantía en la cuenta contable 163500 y realizará el traslado a las cuentas contables 5111140002 y 5501050012 según su destinación, en el momento en que sea enviado el soporte o relación de cartera de los Bienes plaquteados por la entidad de Bienes Muebles y que se encuentren cargados en el módulo de activos fijos del sistema SAP del Municipio de Medellín.</p>	3.413.112
D	51.11.90.00.01	4	<p>OTROS GASTOS GENERALES - Aproximaciones pagos de impuestos</p> <p>El saldo de la cuenta corresponde al ajuste realizado por mayor valor pagado al Municipio de Medellín en la declaración de Reteica del Bimestre 6 de 2017. Esta diferencia se presenta por la aproximación a miles de pesos que el sistema virtual de dicho ente aplica en el total a pagar de la declaración.</p>	1.000

MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ
Contadora Designada CORPASI
TP 117986-T

DORIAN ALEXANDER AGUDELO OROZCO
Rector