

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

S	210105001	11012	2018	CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO	
			INTERESES DE MORA - ARRENDAMIENTOS		
			El saldo de la cuenta corresponde a la cuenta por cobrar al tercero JHONY ALEXANDER PALACIOS , el valor de \$1.000, por concepto de intereses moratorios causados con corte al 30 del mes de Septiembre de 2018, cumpliendo con la cláusula de mora establecida en el contrato de concesión de espacios del año 2018 suscrito con dicho tercero. Estos intereses son liquidados a la tasa legal certificada cada mes por la Superintendencia Financiera. La Institución realizará la gestión de cobro ante el concesionario para su recaudo.		
D	13.84.35.00.01	4		1.000	
			RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS - Rendimientos Transferencias Municipio de Medellín		
			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.		
D	24.07.26.00.01	4		37	
			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS - Contribución especial de obra pública		
			El saldo de la cuenta corresponde a la contribución especial practicada a los proveedores en el mes de septiembre de 2018, cumpliendo con lo establecido en el Acuerdo Municipal N°066 de 2017 (Estatuto Tributario de Medellín). Dicha contribución se practica en un porcentaje del 5% sobre la base del servicio de mantenimiento que incluya obra pública de acuerdo a su definición en la normatividad vigente. Se envía anexo 1 con la relación de proveedores y retenciones practicadas por este concepto pendiente de pago a septiembre 30 de 2018. Dicho saldo se cancela en el siguiente período. Se envían soportes de pago.		
D	24.40.23.00.01	4		117.000	
			INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO - Arrendamiento operativo		
			El saldo de la cuenta corresponde al anticipo recibido por parte de la concesionaria SOL MIRIAM RAMIREZ del arrendamiento de la tienda escolar sede batallon de Octubre 2018.		
D	29.10.05.00.01	4		166.750	
			TRANSFERENCIA SGP		
			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 .		
D	4.4.28.05.02	4		73.061.437	
			OTROS INGRESOS - Intereses de mora por arrendamientos		
			El saldo de la cuenta corresponde a los intereses moratorios causados por los contratos de concesión de espacios del año 2018, cumpliendo con las cláusulas de mora establecidas en los mismos. Estos intereses son liquidados a la tasa legal certificada cada mes por la Superintendencia Financiera.		
D	48.02.33.00.01	4		26.000	
			OTROS GASTOS GENERALES - Aproximaciones pagos de impuestos		
			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.		
D	51.11.90.00.01	4		1.000	

MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ
Contadora Designada CORPASI
TP 117986-T

DORIAN ALEXANDER AGUDELO OROZCO
Rector