

COLEGIO DE BOYACA
NIT 891.00.280-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Con corte a diciembre 31 de 2019
(Expresado en pesos Colombianos)

		31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018		
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 1,908,109,096	\$ 2,584,021,445	-\$ 675,912,349	-35.4%
Caja		\$	\$		
Depósito en Entid F/cieras: Cta Cte Ctas Ah		\$ 1,908,109,096	\$ 2,584,021,445	-\$ 675,912,349	-35.4%
Cuentas por cobrar v Otras cuentas por Cobrar	6	\$ 1,396,954,933	\$ 1,117,807,093	\$ 279,147,840	20.0%
Servicios Educativos		\$ 1,208,298,439	\$ 882,811,629	\$ 325,486,810	26.9%
Otras cuentas por Cobrar		\$ 313,813,557	\$ 360,152,527	-\$ 46,338,970	-14.8%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar		-\$ 125,157,063	\$ 125,157,063	\$	0.0%
Inventarios	7	\$ 201,251,166	\$ 110,711,596	\$ 90,539,571	45.0%
Prestadores de Servicios		\$ 140,187,696	\$ 90,237,050	\$ 49,950,646	35.6%
Materiales y Suministros		\$ 61,063,470	\$ 20,474,546	\$ 40,588,924	66.5%
Otros Activos Corrientes	8	\$ 102,173,899	\$ 17,909,011	\$ 84,264,888	82.5%
Bienes y Seervicios Pagados por anticipado		102,173,899	\$ 17,909,011	\$ 84,264,888	82.5%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 3,608,489,094	\$ 3,830,449,145	-\$ 221,960,050	-6.2%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	9	\$ 31,883,614,520	\$ 32,402,025,091	-\$ 518,410,571	-1.6%
Propiedades Planta v Equipo		\$ 34,834,823,441	\$ 34,575,173,365	\$ 259,650,076	0.7%
Depreciacion Acumulada		-2,951,208,921	-2,173,148,274	-\$ 778,060,647	26.4%
Bienes de Uso Publico Historicos y Culturales	10	\$ 257,383,823	\$ 262,911,784	-\$ 5,527,961	-2.1%
Bienes de Uso Publico Historicos y Culturales		257,383,823	\$ 262,911,784	-\$ 5,527,961	-2.1%
Intangibles	11	\$ 127,998,680	\$ 127,998,680	\$	0.0%
Licencias		\$ 127,998,680	\$ 127,998,680	\$	0.0%
Amortizacon acumulada		\$	\$	\$	0.0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 32,268,997,023	\$ 32,792,935,555	-\$ 523,938,532	-1.6%
TOTAL ACTIVO		\$ 35,877,486,117	\$ 36,623,384,699	745,898,582	2.1%

PASIVOS					
Cuentas por pagar y Otras cuentas por pagar	12	\$ 95,827,072	\$ 343,951,217	\$ 248,124,145	258.9%
Adquisicion de Bienes y Servio		\$ 6,300,000	\$ 52,221,022	\$ 45,921,022	728.9%
Recaudos a favor de terceros		\$ 66,935,099	\$ 51,048,669	-\$ 15,886,430	-23.7%
Otras cuentas por pagar		\$ 2,771,359	\$ 227,120,137	\$ 224,348,778	8095.3%
Retencion en la fuente e impuesto de timbre		\$ 19,820,614	\$ 13,561,389	-\$ 6,259,225	-31.6%
Impuestos contribuciones y tasas		\$	\$	\$	0.0%
Otros Pasivos	13	\$ 897,693,000	\$ 719,615,000	-\$ 178,078,000	-19.8%
Ingresos recibidos por anticipado		\$ 897,693,000	\$ 719,615,000	-\$ 178,078,000	-19.8%
Provisiones	14	\$ 12,954,496	\$ 12,954,496	\$	0.0%
Litigios y Demandas		\$ 12,954,496	\$ 12,954,496	\$	0.0%
Pasivos por Beneficios a los empleados	15	\$ 823,509,270	\$ 768,146,218	-\$ 55,363,052	-6.7%
Beneficios a los Empleados		823,509,270	768,146,218	-\$ 55,363,052	-6.7%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 1,829,983,838	\$ 1,844,666,931	14,683,093	0.8%
TOTAL DEL PASIVO		\$ 1,829,983,838	\$ 1,844,666,931	14,683,093	0.8%

PATRIMONIO					
Capital Fiscal	16	\$ 7,232,872,672	\$ 7,259,300,067	\$ 26,427,395	0.4%
Capital Fiscal		\$ 7,232,872,672	\$ 7,259,300,067	\$ 26,427,395	0.4%
Resultados del periodo		-\$ 704,788,064	-\$ 742,396,899	-\$ 37,608,835	5.3%
Resultado del periodo		-\$ 704,788,064	-\$ 742,396,899	-\$ 37,608,835	5.3%
Impactos x Transición al Nuevo Marco d Regulación		\$	\$ 28,261,814,571	\$ 28,261,814,571	100%
Impactos por transición al Nuevo Marco de Regulación		\$	\$ 28,261,814,571	\$ 28,261,814,571	100%
Resultados Acumulados		\$ 27,519,417,671	\$	-\$ 27,519,417,671	-100%
Resultados d Ejercicios Anteriores		\$ 27,519,417,671	\$	-\$ 27,519,417,671	-100%
TOT PATRI NIO		\$ 34,047,502,279	\$ 34,778,717,739	\$ 731,215,460	2.1%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 35,877,486,117	\$ 36,623,384,670	\$ 745,898,553	2.1%

[Firma]
JOSE MIGUEL CAK
Representante
BA ERA
CC. 6.7 5.088 DE TUNJ

[Firma]
MARIO ERNESTO LOPEZ SOLER
Director Publico
T.P No 68073-7

COLEGIO DE BOYACA
 NIT 891.00.280-4
 Estado resultados Integrales
 Con corte a diciembre 31 de 2019
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<i>Nota</i>	31 de diciembre 2019
Ingresos por venta de servicios	17	11,101,206,465
Servicios Educativos		4,396,863,345
Ingresos Transferencias y Subvenciones		6,704,343,120
Transferencias para gastos de funcionamiento		6,704,343,120
DEVOLUCIONES EN VENTAS		-2,496,000
Devoluciones en Ventas		-2,496,000
COSTOS DE VENTAS	18	10,092,465,464
Educacion formal preescolar		648,067,967
Educacion basica primaria		2,108,116,663
Educacion formal basica secundaria		4,746,762,304
Educacion formal media academica		2,589,518,531
Utilidad bruta		1,006,245,001
OTROS INGRESOS	19	784,519,221
Otros ingresos diversos		784,519,221
GASTOS DE ADMINISTRACION	20	1,963,424,185
Gastos de Administracion		1,963,424,185
OTROS GASTOS	21	593,583,100
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		593,583,100
Resultados de actividades de la operación		-766,243,064
INGRESOS FINANCIEROS	22	94,842,877
Financieros		94,842,877
GASTOS FINANCIEROS	23	33,387,877
Gastos Financieros		33,387,877
Resultado antes de impuestos		-704,788,064

Resultado del periodo

-704,788,064

JOSE MIGUEL GARAY BARRERA
 Representante Legal
 C.C. 6.775.088 DE TUNJA

MARIO ERNESTO LOPEZ SOLER
 Contador Publico
 T.P. No. 65073-7

COLEGIO DE BOYACA

Estados de Cambios en el Patrimonio
Con corte a diciembre 31 de 2019
(Expresados en pesos)

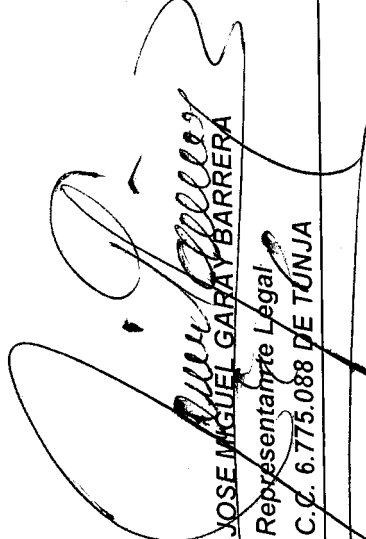
	Capital Emitido	Reservas Legal	Impactos por Transición	Resultados del ejercicio	Resultados Acumulados	Total patrimonio
Saldos al 31 de enero de 2018	7,232,872,672	0	0	-742,396,899	28,261,814,571	34,752,290,344
Distribución de resultados	-742,396,899	0	0	742,396,899	0	0
Resultados del ejercicio 2019	0	0	0	-704,788,064	0	-704,788,064
Saldos al 31 de diciembre de 2019	6,490,475,773	0	0	-704,788,064	28,261,814,571	34,047,502,280

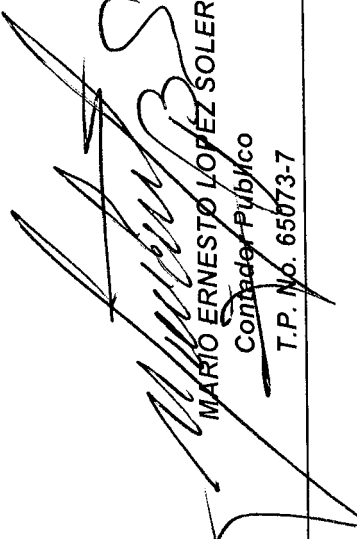
Saldos al 31 de enero de 2018

Distribución de resultados

Resultados del ejercicio 2019

Saldos al 31 de diciembre de 2019


JOSE MIGUEL GARAY BARRERA
Representante Legal
C.C. 6.775.088 DE TUNJA


MARIO ERNESTO LOPEZ SOLER
Contador Público
T.P. No. 65073-7



COLEGIO DE BOYACÁ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LA RESOLUCION 533 DE 2015 Con corte a diciembre 31 de 2019.

ENTIDAD QUE REPORTA

El Colegio de Boyacá es un Establecimiento Público del Orden Municipal, el cual fue creado por Acuerdo Municipal 08 del 13 de abril de 2005 y Decreto de traspaso 3176 de septiembre 09 de 2005. Garantizando los recursos la Nación con transferencias a través del Ministerio de Educación Nacional, con destinación específica para el funcionamiento de gastos de personal, adscrito a la Secretaría de Educación Municipal, con autonomía administrativa y financiera. Se rige por la Ley 489 de 1998, Ley 115 de 1994, General de Educación.

El domicilio principal de COLEGIO DE BOYACÁ es el Municipio de Tunja, Departamento de Boyacá.

En 1821 nace el COLEGIO DE BOYACÁ, en el Congreso de Cúcuta y el 17 de mayo de 1822, el Vicepresidente, General Francisco de Paula Santander, encargado del Poder Ejecutivo dictó el Decreto No. 055 de su creación.

En 1827, el Colegio es elevado a la categoría de Universidad bajo la Rectoría del doctor José Ignacio de Márquez y posteriormente, hasta 1885 atravesó por dos 2 épocas más como Universidad, donde se cursaba entre otros: estudios de Latinidad, Bellas Artes, Matemáticas, Derecho, Filosofía, Medicina e Ingeniería.

En 1972, fue reorganizado como Establecimiento Público del Orden Nacional, con Personería Jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al Ministerio de Educación Nacional, a través de la Ley Segunda, bajo el Gobierno del doctor Misael Pastrana Borrero, con ocasión de su Sesquicentenario. Igualmente, el Plantel fue condecorado con la Cruz de Boyacá, categoría de plata. El 9 de septiembre de 2005, se expidió el Decreto No. 3176, mediante el cual se estableció el traspaso del Colegio de Boyacá al Municipio de Tunja.



GIS 00
BOYACÁ

Mediante acuerdo 008 del 13 de abril de 2005 el Concejo Municipal de Tunja, creó el Establecimiento Público del Orden Municipal "Colegio de Boyacá", con el fin de que éste sea receptor de la Institución Educativa Colegio de Boyacá del Orden Nacional.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marco Técnico Normativo

Los estados financieros están basados en la reglamentación expedida por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION para empresas entidades de gobierno.

Para la preparación y presentación de la información financiera, COLBOY se sujetará a la resolución 533 del 8 de octubre de 2015, por la cual se incorpora al régimen de contabilidad pública el marco normativo para entidades de gobierno, que contiene el Marco Conceptual, las Normas para Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para Entidades de Gobierno, los Procedimientos Contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas, la doctrina contable y al Manual de políticas y prácticas contables de COLBOY que contiene los métodos y prácticas contables adoptados.

Bases de medición

HP Inc., para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

Costo

Para los activos de HP Inc., El costo corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Según este criterio, los activos se reconocen inicialmente por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación.



Con posterioridad al reconocimiento inicial, el costo de algunos activos se puede asignar al resultado a través de la depreciación o amortización, pero también pueden ser objeto de ajuste por el reconocimiento de pérdidas. La pérdida es el grado en que el potencial de servicio o la capacidad de generar beneficios económicos provenientes de un activo han disminuido debido a cambios en la economía u otras condiciones diferentes de las de su consumo. Por el contrario, el valor de un activo se puede incrementar para reflejar el costo de adiciones y mejoras.

Para los pasivos de HP Inc., el costo es la contraprestación recibida a cambio de la obligación asumida, esto es, el efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor de la contraprestación recibida, en el momento de incurrir en el pasivo. El costo es un valor de entrada observable y específico para una entidad.

La medición al costo es adecuada cuando es probable que los pasivos se liquiden en las condiciones establecidas. Sin embargo, el costo no es apropiado para medir pasivos que no surgen de una transacción, tal como la obligación de pagar los daños causados a terceros. También es difícil aplicar el costo a pasivos que subyacen de una transacción sin contraprestación dado que este no proporciona una representación fiel de la obligación que tendría la entidad; o a los pasivos cuyo valor cambia a través del tiempo, tales como aquellos relacionados con pensiones a cargo de la entidad.

Costo Re expresado

El costo re expresado corresponde a la actualización del costo de los activos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe re expresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable. El costo re expresado es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

El costo re expresado corresponde a la actualización del costo de los pasivos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se contraigan obligaciones en moneda extranjera, el valor de la transacción debe re expresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable. El costo re expresado es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Costo Amortizado

El costo amortizado corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

El costo amortizado corresponde al valor del pasivo inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Costo de reposición

El costo de reposición corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. El costo de reposición es un valor de entrada observable y específico para la entidad. Según este criterio, los activos se miden por los recursos que se tendrían que sacrificar para reponer un activo que proporcione el mismo potencial de servicio o los beneficios económicos del activo existente. El costo de reposición refleja la situación específica de un activo para la entidad. Por ejemplo, el costo de reposición de un vehículo es menor para una entidad que usualmente adquiere un número muy elevado de vehículos en una única transacción y es, regularmente, capaz de negociar descuentos que para una entidad que compra vehículos individualmente.

Dado que las entidades usualmente adquieren sus activos por los medios más económicos disponibles, el costo de reposición refleja los procesos de adquisición o construcción que la entidad sigue generalmente.

Aunque en muchos casos, la sustitución más económica del potencial de servicio será comprando un activo que sea similar al que se controla, el costo de reposición se basa en un activo alternativo si esa opción proporciona el mismo potencial de servicio o los mismos beneficios económicos a un precio más bajo. La determinación del costo de reposición de un activo según las bases de una decisión óptima refleja las necesidades potenciales del servicio prestado por el activo.



El potencial de servicio restante es aquel que la entidad es capaz de utilizar o espera utilizar, teniendo en cuenta la necesidad de mantener la capacidad de servicio suficiente para hacer frente a contingencias. Esto es así porque en determinadas circunstancias, se requiere mantener una mayor capacidad que la demandada por razones de seguridad o por otros motivos. Por ejemplo, el servicio de bomberos necesita disponer de equipos en reserva para prestar servicios en caso de emergencia. Tal sobrecapacidad o capacidad de reserva forma parte del potencial de servicio que requiere la entidad. Cuando el costo de reposición se utiliza, el costo de los servicios refleja el valor de los activos en el momento en que se consumen para la prestación de los servicios (y no el costo de adquisición). Esto proporciona una base válida para evaluar el costo futuro de la prestación de servicios y los recursos que se necesitarán en periodos futuros.

Valor razonable

El valor de mercado es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para la entidad.

En una transacción en condiciones de mercado, el valor de mercado y el costo será el mismo si no existen costos asociados a la negociación. El grado en que el valor del mercado cumple los objetivos de la información financiera y las necesidades de información de los usuarios depende de la calidad de la información del mercado y esta, a su vez, depende de las características del mercado en el cual se negocia el activo. El valor del mercado es adecuado cuando se considera improbable que la diferencia entre los valores de entrada y de salida sea significativa o cuando el activo se mantiene para la venta.

Para la determinación del valor de mercado, el mercado en el cual se negocia un recurso debe ser abierto, activo y ordenado. Un mercado es abierto cuando no existen obstáculos que impidan a la entidad realizar transacciones en él, es activo si la frecuencia y el volumen de transacciones es suficiente para suministrar información sobre el precio y es ordenado si tiene muchos compradores y vendedores bien informados que actúan sin coacción, de modo que haya garantía de "imparcialidad" en la determinación de los precios actuales (incluyendo aquellos precios que no representan ventas a precios desfavorables).

En un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado proporciona información útil, dado que refleja fielmente el valor de los activos de la entidad porque estos no pueden valer menos que el valor de mercado (puesto que la entidad puede obtener ese valor vendiéndolo) ni pueden valer más que el valor de mercado (debido a que la entidad puede obtener un potencial de servicio equivalente o la capacidad de generar beneficios económicos comprando el mismo activo).

El valor de mercado de un pasivo es el valor por el cual la obligación puede ser liquidada o transferida entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para la entidad.

El valor de mercado puede ser un criterio de medición adecuado cuando el valor de la liquidación del pasivo es atribuible a cambios en una tasa, precio o índice determinados en un mercado abierto, activo y ordenado. Sin embargo, en los casos en que la capacidad de transferir un pasivo está restringida y los términos de tal transferencia no están claros, un valor de mercado es significativamente menos importante, incluso si este existe. Particularmente, este es el caso para pasivos surgidos por obligaciones de transacciones sin contraprestación porque es improbable que exista un mercado abierto, activo y ordenado para tales pasivos.

Valor neto de realización

El valor neto de realización es el valor que la entidad puede obtener por la venta de los activos menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta. El valor neto de realización, a diferencia del valor de mercado, no requiere un mercado abierto, activo y ordenado o la estimación de un precio en tal mercado. El valor neto de realización es un valor de salida observable y específico para la entidad. La utilidad potencial de medir los activos al valor neto de realización es que un activo no debe tener un valor inferior para la entidad que el valor que podría obtener por la venta del mismo. Sin embargo, este criterio de medición no es adecuado si la entidad es capaz de utilizar los recursos en forma alternativa de una manera más eficiente; por ejemplo, al usarlos en la prestación de servicios. El valor neto de realización es, por lo tanto, útil cuando la alternativa más eficiente para la entidad es la venta del activo.



El valor neto de realización proporciona información que permite evaluar la capacidad financiera que tiene una entidad, al reflejar el valor que podría recibirse por la venta de un activo.

Valor en uso

El valor en uso equivale al valor presente de los beneficios económicos que se espera genere el activo, incluido el flujo que recibiría la entidad por su disposición al final de la vida útil. El valor en uso es un valor de salida no observable y específico para la entidad.

El valor en uso es aplicable a los activos generadores de efectivo y refleja el valor que puede obtenerse de un activo a través de su operación y de su disposición al final de la vida útil. Los activos que se emplean en actividades de generación de efectivo, con frecuencia, proporcionan flujos de efectivo conjuntamente con otros activos. En tales casos, el valor en uso solo puede estimarse al calcular el valor presente de los flujos de efectivo de un grupo de activos.

Costo de Cumplimiento

El costo de cumplimiento representa la mejor estimación de los costos en que la entidad incurriría para cumplir las obligaciones representadas por el pasivo. Es un valor de salida no observable y específico para una entidad. Cuando el costo de cumplimiento dependa de eventos futuros, todos los resultados posibles se tendrán en cuenta para estimar el valor requerido para cumplir la obligación, este método se conoce como el valor esperado y tiene como objetivo reflejar imparcialmente todos los desenlaces posibles. Cuando los efectos del valor del dinero en el tiempo sean significativos, el flujo de efectivo deberá descontarse.

Cuando el cumplimiento se lleve a cabo por la entidad, el costo no debe incluir ningún excedente que esta pueda obtener por ejecutar directamente las actividades correspondientes, porque este no representa un uso de recursos por parte de la entidad. Cuando la obligación se liquide por medio de un tercero, el valor incluirá implícitamente el ingreso requerido por el contratista, dado que el valor total cobrado por el mismo será cancelado con recursos de la entidad.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de HP Inc., es el peso colombiano, por ende, su información financiera se presentara en esta moneda, dado que el ambiente económico en el que opera la entidad está influenciado principalmente por el peso colombiano.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los saldos de las cuentas bancarias, reflejan los depósitos realizados por recaudos de prestación de servicios educativos por concepto de cobro de pensión, matrículas, servicios conexos a la educación, arriendos, contratos interadministrativos con el Municipio de Tunja en ingresos recibidos por anticipado de la vigencia 2019

Bancos	31/12/2018	31/12/2019
Cuentas Corrientes		
Cuenta cte. 250-01003-0 popular servicios personales	19,159,660	16,195,164
Cuenta cte nro. 3490100002436 banco bbva gastos generales rec adm.	197,324,098	4,608,004
Cuenta cte. # 0013-0349-00-0100004887 banco bbva convenio municipio de tunja	285,534,823	9,274,486
Cuenta cte. # 250-03128-3 banco popular	339,286,567	240,986,367
Cuentas de Ahorro		
Cuenta ahorro # 220-02012-0 banco popular	3,815,384	3,819,199
Cuenta ahorro # 250-10423-9 banco popular	278,280,570	149,900,685
Cta de ahorro # 3920-01-01914-1 banco bbva	276,400,464	69,276,826
Cta ahorros # 13.0349-13-0200062745 banco bbva	26,677,881	26,778,090

Cta ahorros # 130349140200091082 banco bbva	700,734,436	1,377,447,171
Cuenta ahorro 349 0200142406 bbva	456,807,561	9,823,104
Total Bancos	2,584,021,445	1,908,109,096
TOTAL DISPONIBLE	2,584,021,445	1,908,109,096

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores representan los recursos que otorgan la facultad de reclamar a un tercero un derecho resultante de la venta de los servicios, se encuentran conformados por los siguientes rubros:

Prestación de Servicios

Registra los derechos adquiridos por la empresa originados en la prestación de los servicios Educativos de Preescolar, básica primaria, básica secundaria, media académica y otros deudores. Información que ha sido tomada del módulo de facturación a través de la interfaz mensualizada. Estos valores han sido dejados de recaudar, por concepto de prestación de servicios educativos de vigencias anteriores.

6.1 Prestación de Servicios

6.1 Venta de Bienes

Total Cuentas por Cobrar y Otras cuentas	117,807,093	1,396,954,933
--	-------------	---------------

Servicios Educativos	31/12/2018	31/12/2019
Preescolar	5,550,000	13,594,000
Basica primaria	58,606,000	65,583,000
Basica secundaria	7,803,000	33,528,000
Media academica	9,831,000	11,418,000
Contratos convenios por servicios educativos	501,982,670	786,750,480



Deudores pension y otros vigencias anteriores	299 038,959	297,424,959
Total Servicios Educativos	882,811,629	1,208,298,439

Deterioro de cartera

El deterioro corresponde al exceso de valor en libros con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros, se reconoce como un menor valor de la cuenta por cobrar, con una tasa de interés de instrumentos similares. Se calcula el deterioro a la cartera vencidas a más de 360 días, se calcula al método de interés efectivo teniendo en cuenta la tasa de interés de consumo ordinario certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	31/12/2019
Prestación de servicios	(125.157.063)
Total Deterioro Acumulado	(125.157.063)

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a deudores por arrendamientos de locales comerciales y otras cuentas por cobrar corresponde a las incapacidades medicas

Otras cuentas por cobrar	31/12/2018	31/12/2019
Arrendamiento operativo	260,241,080	226,456,342
Otras cuentas por cobrar	99,911,447	87,357,215
total Otras Cuentas a Cobrar	360,152,527	313,813,557

INVENTARIOS

Son elementos de insumos requeridos para la prestación de los servicios educativos. Los inventarios se miden por el menor entre el costo y el costo de reposición, por lo tanto al corte los inventarios se presentan al costo.

Inventarios	31/12/2018	31/12/2019
Otros inventarios de prestadores de servicios	90,237,050	140,187,696

Materiales y medicamentos	572,069	573,946
Repuestos	1,121,132	3,622,740
Elementos y accesorios de aseo	12,034,437	39,214,469
Otros materiales y suministros	6,746,907	17,652,316
TOTAL INVENTARIOS	110,711,596	201,251,167

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se incluyen las cuentas que representan los recursos que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por COLBOY que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Bienes y servicios pagados por Anticipado	31/12/2018	31/12/2019
Seguros	17,909,011	102,173,899
Total Bienes y servicios pagados por Anticipado	17,909,011	102,173,899

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles empleados por COLBOY para a) la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de COLBOY y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Propiedad Planta y Equipo	31/12/2018	31/12/2019
Terrenos	13,007,267,594	13,007,267,594
Bienes muebles en bodega	51,608,288	13,401,840

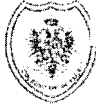


D 139-YNOS

Edificaciones	19,404,629,634	19,404,629,634
Otros repuestos	9,626,376	21,180,499
Maquinaria y equipo	392,309,157	396,793,593
		17,353,436
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		
Muebles enseres y equipo de oficina Equipo de	861,946,038	1,098,824,635
comunicación y computación Equipo de	834,316,439	861,902,368
comedor cocina despensa y hotelería	13,469,839	13,469,839
Depreciación de edificaciones	(554,417,990)	(1,108,835,979)
Depreciación de maquinaria y equipo	(404,204,728)	(405,769,869)
Depreciación equipo médico y científico	(144,612)	(1,879,955)
Depreciación muebles y enseres y equipo de oficina	(691,821,471)	(746,731,852)
Depreciación equipos de comunicación Y computación	(509,089,634)	(674,521,427)
Depreciación equipo de comedor y cocina	(13,469,839)	(13,469,839)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	32,402,025,091	31,883,614,517

BIENES DE USO PUBLICO HISTORICOS Y CULTURALES

Son bienes históricos y culturales, tangibles controlados por COLBOY, a los que se les atribuye, entre otros, valores colectivos, históricos, estéticos y simbólicos, y que, por tanto, la colectividad los reconoce como parte de su memoria e identidad.



Bienes de Uso • público e históricos culturales	31/12/2018	31/12/2019	
Otros bienes de uso	35,661,784	30,133,823	
Obras de arte	227,250,000	227,250,000	
Total	262,911,784	257,383,823	

INTANGIBLES

Comprenden recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales COLBOY tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de COLBOY y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

	ene-18
Licencias	127.998.680
Total Intangibles	127.998.680

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Es el valor pendiente de pagar por los contratos en ejecución

Bienes y Servicios	31/12/2018	31/12/2019
Bienes	42,548,236	-
Servicios	9,672,786	6,300,000
Total bienes y servicios	52,221,022	6,300,000



C1100
DIY2YC A

Esta cuenta registra los valores retenidos por Colboy a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria y han sido retenidos para ser cancelados en sus fechas oportunas a la Administración de impuestos DIAN, así como el impuesto de industria y comercio y el reteica cancelados a la Alcaldía Municipal de Tunja.

Retencion en-.la.FuPnte e Impuesto de timbre - t	31/12/2018	31/12/2019
Honorarios	4,113,301	
Servicios generales	1,612,283	2,657,253
Retencion por compras	2,031,491	4,351,245
A empleados artículo 383 ET	2,535,000	4,828,000
Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	2,189,746	4,918,373
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	1,079,569	3,065,774
Total Retencion en la fuente	13,561,389	19,820,644

Está representada principalmente por los aportes a la seguridad social y parafiscal que son cancelados en el mes siguiente en la planilla de aportes.

Es el valor pendiente de pagar por los contratos en ejecución

*Otras cuentas por pagar	31/12/2018	31/12/2019
Aportes a fondos pensionales	76,520,360	-
Aportes a seguridad social en salud	55,982,367	
Aportes al ICBF y SENA	66,739,700	-
Honorarios	15,406,210	2,346,329
Servicios	9,471,500	-



Arrendamiento operativo	3,000,000	
Total otras cuentas por pagar	227,120,137	2,346,329

OTROS PASIVOS

En este grupo se clasifican las transferencias por pagar y los recursos recibidos en administración y los ingresos recibidos por anticipado.

13.1 Ingresos recibidos por anticipados

Ingresos Recibidos por Anticipado	31/12/2019
Educación preescolar	33,098,000
Educación básica primaria	205,219,000
Educación básica secundaria	251,270,000
Educación media académica	77,992,000
Servicios conexos a la educación	212,354,000
Programa de fortalecimiento de competencias	117,760,000
Total Ingresos Recibidos por Anticipado	897,693,000

NOTA 14: PROVISIONES

Saldo provisionado para el pago de posibles demandas en contra del COLEGIO DE BOYACA, se determina de acuerdo al informe de valoración de pasivos contingentes para procesos judiciales entregados por la oficina jurídica.

Pasivos estimados	31/12/2018	31/12/2019
Otros litigios y demandas	12,954,496	12,954,496
Total Pasivos Estimados	12,954,496	12,954,496



NOTA 15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones Laborales	31/12/2018	31/12/2019
Nomina por pagar	-	-
Cesantías	491,864,467	538,696,748
Intereses sobre cesantías	58,526,501	64,427,318
Vacaciones	51,982,303	60,152,686
prima de vacaciones	32,337,425	39,496,237
Prima de servicios	107,924,455	93,370,110
Prima de navidad		-
Bonificaciones	24,479,567	27,366,170
Aporte riesgos profesionales	1,031,500	
Total Obligaciones Laborales	768,146,218	823,509,269

NOTA 16. PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto por la cuentas que representan el valor residual de los activos una vez descontados los pasivos.

Patrimonio	31/12/2018	31/12/2019
Capital Fiscal	7,259,300,067	7,232,872,673
Excedente acumulado		28,401,429,895
deficit acumulado		(882,012,223)
deficit del ejercicio	(742,396,899)	(704,788,064)
cuentas por cobrar	(62,545,494)	-
Inventarios	(74,643,425)	-
Propiedades, planta y equipo	27,616,503,935	-
activos intangibles	(2,426,405)	-
Bienes de uso público	206,413,097	-
provisiones	23,519,693	-
Otros impactos por transición	554,993,169	-
TOTAL PATRIMONIO	34,778,717,739	34,047,502,280

NOTA 17. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

17.1 Ingresos por prestación de servicios

Ingresos por prestación de servicios	31/12/2018	31/12/2019
Educación formal preescolar	178,350,000	196,317,165



DrisCT \CS

Educación formal básica primaria	1,271,255,254	1,295,550,700
Educación formal básica secundaria	1,716,345,674	1,840,061,080
Educación formal media académica	678,551,198	731,919,400
Servicios conexos a la educación	119,992,000	333,015,000
Devolución de servicios educativos	(3,760,426)	(2,496,000)
Total Ingresos por prestación de servicios	3,960,733,700	4,394,367,345

.2 Ingresos Transferencias y Subvenciones

Transferencias para gastos de funcionamiento recursos recibidos del Ministerio de Hacienda a través del Ministerio de Educación Nacional, para gastos de funcionamiento según decreto número 3176 del 9 de septiembre del 2005:

Ingresos Transferencias y Subvenciones	31/12/2018	31/12/2019
Transferencias para gastos de funcionamiento Ministerio de educación nacional.	6,483,174,955	6,698,000,000
Donaciones	3,512,900	6,343,120
Total Ingresos Transferencias y Subvenciones	6,486,687,855	6,704,343,120

NOTA 18. COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS

Valores que corresponden a los costos educativos de las cuentas clase 7 Costos de Producción y de Operación, se reflejan los costos por pagos de nómina, suministros, servicios públicos y mantenimiento, que son necesarios para la prestación del servicio. Esta cuenta se afecta con asientos de cierre al final de cada trimestre con registros mensuales afectando la cuenta 6 Costos Educativos.:



C-15C,10

D132Y1\CÁ

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Costos de Operación -	31/12/2018	31/12/2019
Educación formal preescolar	384,663,857	648,067,966
materiales generales	5,695,049	7,570,715
sueldos y salarios	10,748,945	35,529,351
contribuciones	309,152,081	515,535,891
efectivas aportes sobre	39,343,200	61,478,300
nomina depreciación y	12,342,200	21,986,300
amortización	7,382,382	5,967,409
Educación básica primaria	2,226,453,298	2,108,116,663
materiales	10,697,862	19,951,704
generales	59,081,461	162,132,602
sueldos y salarios	1,802,413,081	1,635,978,940
contribuciones efectivas	229,751,500	185,945,200
aportes sobre nomina	72,876,400	62,984,200
depreciación y amortización	51,632,994	41,124,017
Educación formal básica secundaria	4,488,249,828	4,746,762,304
materiales y suministros	97,679,897.92	141,747,105.39
generales	395,931,197.08	219,444,837.42
sueldos y salarios	2,915,722,429.00	3,171,972,090.00
contribuciones efectivas	853,264,000.00	984,624,100.00
aportes sobre nomina	122,029,000.00	133,273,800.00
depreciación y amortización	103,623,304.27	95,700,371.26
Educación formal media académica	2,472,923,370	2,589,518,531



materiales	34,284,138.26	97,792,897.40
		184,610,171.50
sueldos y salarios	1,771,015,937.00	1,941,932,712.00
contribuciones efectivas	245,952,800.00	243,867,600.00
aportes sobre nomina	73,346,300.00	79,629,400.00
depreciacion y amortizacion	49,127,510.85	41,685,749.77
Total Costos de Operación	9,572,290,354	10,092,465,464

NOTA 19. OTROS INGRESOS

Otros Ingresos.	31/12/2018	31/12/2019
Arrendamiento operativo	743,184,204	657,431,052
Recuperaciones	79,347,862	41,632,252
Otros ingresos diversos	3,247	85,455,917
Total Otros Ingresos	822,535,313	699,063,304

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

Gastos que se encuentran representados por todos los costos generados por las áreas de apoyo a la gestión de la Empresa.

Gaálós'de adMinistracions-	31/12/2018	31/12/2019
SUELDOS Y SALARIOS	694,552,553	732,013,157
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	106,403,700	102,297,600
APORTES SOBRE LA NOMINA	39,087,000	42,481,300
PRESTACIONES SOCIALES	259,496,046	313,794,801
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	323,767,884	284,449,893
GENERALES	354,723,313	416,377,003
IMPUESTOS* CONTRIBUCIONES Y TASAS	58,553,809	72,010,431

NOTA 21. OTROS GASTOS

Corresponde al valor de las provisiones de depreciación, amortizaciones y otros gastos diversos

Otros gastos	31/12/2018	31/12/2019
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,051,535	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	598,412,632	593,583,100
OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACION DE FONDOS	17,066,670	0
FINANCIEROS	16,753,209	33,387,877
GASTOS DIVERSOS	496,166	0
Total	633,780,211	626,970,977

NOTA 22. PARTIDAS EXTRAORDINARIAS

En los otros ingresos ordinarios encontramos intereses de los depósitos de las cuentas de ahorros en instituciones financieras.

Ingresos financieros	31/12/2018	31/1.2/2019
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2,488,847	30,836,066
Otros ingresos financieros	27,891,953	
Total Ingresos financieros	30,380,800	30,836,066

Gastos financieros	31/12/2018	31/12/2019
Intereses de mora	13,900	0



C)-L^F 00

GOBIERNO DE

D Boycá,

Otros gastos financieros

16,739,309

33,387,876

otros gastos financieros

496,165

Total Gastos financieros

17,249,374

33,387,876

MARIO ERNESTO LOPEZ SOLER

Contador Publico

T.P. No. 65073-7
