

**COMPUTADORES PARA EDUCAR**  
NIT 830,079,479-5

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>		<b>PASIVO CORRIENTE:</b>	
Efectivo (Nota 6.)	\$ 3.227.176	Cuentas por pagar (Nota 11.)	\$ 2.581.218
Depósitos en Instituciones financieras	\$ 3.227.176	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 1.758.432
Inversiones	\$	Recursos a favor de terceros	\$ 587.723
Inv de Administración de Liquidez (Valor Mercado)	\$	Descuentos de nómina	\$ 3.632
Cuentas por Cobrar (Nota 7.)	\$	Retenciones e impuestos	\$ 178.458
Prestación de Servicios	\$	Otras cuentas por pagar	\$ 52.973
Transferencias por Cobrar	\$	Beneficios de Empleados (Nota 12.)	\$ 404.195
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 2.644	Beneficios de Empleados a corto plazo	\$ 404.195
Deterioro Acumulado De CxC (CR)	\$ (2.644)	Provisiones (Nota 13.)	\$ 1.561.113
Inventarios (Nota 8.)	\$ 4.901.071	Litigios y demandas	\$ 1.561.113
Mercancías en Existencia	\$ 4.036.441	Provisiones (Nota 13.)	\$ 4.578.467
Materia Primas	\$ 686.427	Recursos recibidos en administración	\$ 581.164
Materiales y Suministros	\$	Otros pasivos diferidos	\$ 3.997.303
En tránsito	\$		
En poder de terceros	\$ 178.202		
Otros activos (Nota 9.)	\$ 5.989.760		
Avances y Anticipos	\$		
Anticipos, retenciones y saldos a favor por Impuestos	\$ 399.704		
Recursos entregados en Administración	\$ 5.590.055		
Activos intangibles	\$		
Amortización Acumulada A.I	\$		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 14.118.007</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 9.124.993</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	
Propiedad, Planta y Equipo, neto (Nota 10.)	\$ 586.177		\$ 9.124.993
Bienes Muebles en Bodega	\$	<b>PATRIMONIO:</b>	
Maquinaria y Equipo	\$ 924.382	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	\$ 78.158.876
Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 806.158	Capital fiscal	\$ 67.033.894
Equipos de Comunicación y Computación	\$ 675.514	Impactos en la transición al nuevo régimen	\$ 11.124.981
Equipos de comedor, cocina y despensa	\$ 14.835	Excedente (Déficit) del Ejercicio	\$ (72.579.684)
Depreciación acumulada P.P y E.	\$ (1.834.712)	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 5.579.191</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 586.177</b>	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>\$ 14.704.184</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 14.704.184</b>		
Cuentas Orden Deudoras	\$	Cuentas Orden Acreedoras (Nota 15.)	\$ 14.799.638
CTAS ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (Nota 15.)	\$ 14.799.638	Cuentas Orden Deudoras por Contra	\$

Los suscritos: Representante Legal, Revisor Fiscal y Contador, certificamos que la información contenida en los presentes estados financieros ha sido tomada fielmente de los registros contables efectuados en el aplicativo SIIF. Las notas revelativas hacen parte integral de los Estados financieros.

**ALEJANDRO FÉLIX LINERO DE CAMBIL**  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

**FABIAN ANDRÉS ROMERO A.**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional N° 118310-T  
(Ver opinión adjunta)  
En representación de Nueva Moneda & Asociados S.A.S

**MILENA NARYIBE VARÓN**  
Contador Público  
Tarjeta profesional N° 183210-T  
(Ver certificación adjunta)

**COMPUTADORES PARA EDUCAR**  
**NIT 830.079.479-5**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2018**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**INGRESOS (Nota 16)**

<b>Transferencias y Subvenciones</b>		\$	27.997.220
Otras transferencias	\$ 27.997.220		
<b>Otros ingresos</b>		\$	2.021.505
Ingresos diversos	\$ 2.021.505		
<b>Total ingresos</b>		\$	<b>30.018.724</b>

**GASTOS (Nota 17)**

<b>Gasto público social</b>		\$	86.883.281
Educación	\$ 81.133.437		
Medio ambiente	\$ 5.749.844		
<b>Gastos de administración</b>		\$	10.631.364
Sueldos y salarios	\$ 2.903.575		
Contribuciones Efectivas	\$ 863.257		
Aportes sobre la Nomina	\$ 14.700		
Prestaciones Sociales	\$ 839.644		
Gastos del personal diversos	\$ 368.069		
Generales	\$ 5.533.452		
Impuestos y contribuciones	\$ 108.666		
<b>Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones</b>		\$	2.086.713
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ 2.644		
Depreciación propiedad planta y equipo	\$ 311.105		
Amortización de Activos Intangibles	\$ 123.505		
Provisión litigios y demandas	\$ 1.649.459		
<b>Otros gastos</b>		\$	2.997.051
Comisiones	\$ 5.813		
Gastos diversos	\$ 2.954.831		
Devolucion y Descuentos Ingresos Fiscales	\$ 36.407		
<b>Total gastos</b>		\$	<b>102.598.409</b>

**EXCEDENTES O DEFICIT EJERCICIO** \$ **(72.579.684)**

Los suscritos: Representante Legal, Revisor Fiscal y Contador, certificamos que la información contenida en los presentes estados financieros ha sido tomada fielmente de los registros contables efectuados en el aplicativo SIIF. Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados financieros.

**ALEJANDRO FELIX LINERO DE CAMBIL.**  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

**FABIAN ANDRÉS ROMERO A.**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional N° 1183V0-T  
(Ver opinión adjunta)  
En representación de Nexia Mantes & Asociados S.A.S

**MILENA NARYIBE VARÓN**  
Contador Público  
Tarjeta profesional N° 183210-T  
(Ver certificación adjunta)

COMPUTADORES PARA EDUCAR

Nit. 830.079.479-5

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital fiscal	Resultado del ejercicio	Impactos en la transición al nuevo régimen	Patrimonio Institucional Incorporado	Superávit por donación	Provisiones y Depreciaciones	Total patrimonio de los Asociados
Capital fiscal	\$ 67.033.894	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 67.033.894
Impactos en la transición al nuevo régimen	\$	\$	\$ 11.124.981	\$	\$	\$	\$ 11.124.981
Provision y depreciación neto	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Resultados del ejercicio 2018	\$	\$ (72.579.684)	\$	\$	\$	\$	\$ (72.579.684)
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>\$ 67.033.894</b>	<b>\$ (72.579.684)</b>	<b>\$ 11.124.981</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 5.579.191</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal, Revisor Fiscal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

ALEJANDRO FÉLIX LINERO DE CAMBIL  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

FABIAN ANDRÉS ROMERO A.  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional N° 118310-T  
(Ver opinión adjunta)  
En representación de Nueva Montaña & Asociados S.A.S

MILENA MARYBE VARÓN  
Contador Público  
Tarjeta profesional N° 183210-T  
(Ver certificación adjunta)



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

#### **NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Las notas que se presentan a continuación atienden los principios que por primera vez en virtud del nuevo Marco Normativo llevado a cabo con la convergencia y el respectivo proceso de transición, definidos en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones expedida por la Contaduría General de la Nación (CGN) la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública. Lo anterior, de conformidad con las condiciones señaladas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) para utilizar material que ha desarrollado en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

#### **Nota 1. Naturaleza y Objeto Social.**

La Asociación Computadores para Educar, conformada por el Ministerio de Educación Nacional, el Ministerio TIC y el Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, todos organismos gubernamentales en Colombia, es una entidad pública sin ánimo de lucro, con personería jurídica, patrimonio independiente, con órganos de dirección y comprometida con el cierre de la brecha digital mediante la generación de condiciones necesarias para el acceso, apropiación y aprovechamiento de las TIC en las sedes educativas públicas del país. Computadores para Educar busca fomentar la calidad de la educación bajo un modelo sostenible a través del uso de las TIC; se enmarca en las competencias definidas para la prestación del servicio público educativo, en sus niveles preescolar, básico y medio, para mejorar la calidad y ha enfocado sus esfuerzos en cumplir con las metas del Gobierno en cuanto al incremento de los niveles de educación a través de las TIC.





**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Que la misión de CPE se orienta a facilitar el acceso, uso, apropiación y disposición final de las TIC en el contexto educativo. En el marco de su quehacer, promueve espacios participativos para el intercambio de experiencias significativas en uso pedagógico de TIC, tanto a nivel nacional como internacional; lo anterior mediante el desarrollo de 3 líneas estratégicas: i) Acceso a TIC, ii) Apropiación pedagógica y iii) Sostenibilidad Ambiental, a través de las cuales entrega equipos a las sedes educativas, casas de la cultura y bibliotecas públicas, forma a los docentes para desarrollar competencias TIC, de manera que los computadores y tabletas se conviertan en verdaderas herramientas que apoyen y fortalezcan la calidad educativa y contribuyan con nuevas oportunidades para los aprendizajes de los estudiantes. En esta misma línea se capacitan los padres de familia para apoyar los procesos de apropiación de las TIC en sus entornos. Y como aspecto adicional, Computadores para Educar realiza una gestión ambiental responsable al retomar computadores obsoletos, demanufacturar y valorizar los materiales aprovechables en una gestión final de los residuos electrónicos, como el componente ambiental de este tipo de residuos más importante realizado por el Gobierno Nacional, ejemplo para otros países de la región.

#### **Nota 2. Base de preparación.**

Los presentes Estados Financieros individuales se elaboraron en base en el nuevo Marco Normativo del Régimen de Contabilidad Pública aplicando la Resolución 533 del 2015 y sus modificaciones, emitida por la Contaduría General de la Nación, el Instructivo de 001 del 18 de diciembre de 2018 de la Contaduría General de la Nación (CGN), el cual contienen las instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2018-2019, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos del proceso contable. Los Estados Financieros presentados comprenden: 1) Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, 2) Estado de Resultados y 3) Estado de Cambios en el Patrimonio para el periodo contable terminados el 31 de diciembre de 2018.



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Así mismo, se manifiesta la relación de los sistemas de información que se utilizan como apoyo contable del SIIF-Nación, como lo indica el INSTRUCTIVO No. 001 de 18 diciembre de 2018, en el numeral 5. *“La relación de los sistemas de información que utiliza la entidad y que son auxiliares del macroproceso contable del SIIF-Nación, e indicar el nombre del sistema, el propósito y la información que provee a contabilidad (...). La información del Plan de Contingencia de la entidad de la estrategia definida para restablecer la información contable y transmitirla vía CHIP, en los plazos y con los requisitos establecidos por la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 y sus modificaciones, cuando el SIIF-Nación no permita el acceso a la información del macroproceso contable (...)”*.

El INSTRUCTIVO No. 001 de 18 diciembre de 2018, indica que la Asociación en sus Estados Financieros deben presentar lo que indica en el numeral 7 *“Las entidades de gobierno por su parte, deberán observar lo previsto en el Numeral 1.3.6 Notas a los Estados Financieros, del capítulo VI normas para la presentación de estados financieros y Revelaciones, de la Resolución 484 de 2017, tratándose del primer periodo de aplicación del marco normativo para entidades de gobierno, es necesario que las notas a los estados financieros revelen todas aquellas situaciones que Generaron impacto en los estados financieros producto de la aplicación de lo establecido en el instructivo 002 de 2015 “Instrucciones para la transición al Marco normativo para entidades de Gobierno”, detallando en forma clara y precisa aquellas variaciones generadas en la incorporación o desincorporación de activos y pasivos y los impactos en el patrimonio (...)”*.

#### **Nota 3. Declaración de Cumplimiento.**

Los Estados Financieros de COMPUTADORES PAR EDUCAR fueron preparados en base en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno que permite utilizar material que ha desarrollado en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

#### **Nota 4. Periodo Cubrimiento por los Estados Financieros.**

Corresponde al Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio para el



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

periodo contable terminados el 31 de diciembre de 2018 no son comparativos, si se tienen en cuenta que es la primera vez que la Asociación presenta la información financiera ajustado al nuevo Marco Normativo por la Contaduría General de la Nación (CGN) mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

#### **Nota 5. Principales Políticas y Prácticas Contables.**

Los Estados Financieros de la Entidad se preparan y presentan de acuerdo a las disposiciones del Nuevo Marco Normativo incorporado al Régimen de Contabilidad Pública a través de la Resolución 533 del 2015 y sus modificaciones y actualizaciones, emitida por la Contaduría General de la Nación.

La entidad aplicará los principios de contabilidad pública, en las diferentes etapas del proceso contable, los principios establecidos en el nuevo Marco normativo para entidades de Gobierno son:

- ✓ **Negocio en Marcha:** La entidad presumirá conforme a la ley o acto de creación que su objeto social se llevará a cabo por tiempo indefinido, y por este motivo la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de terminación.
- ✓ **Devengo:** Se reconocerán los hechos económicos en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos.
- ✓ **Esencia Sobre Forma:** La entidad reconocerá sus transacciones y otros hechos económicos atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a las mismas.
- ✓ **Asociación:** Asociará el reconocimiento de los ingresos con los costos y gastos en los que incurre para generar tales ingresos.



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

- ✓ **Uniformidad:** Se mantendrán en el tiempo los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación aplicable a los estados financieros que tienen las mismas características.
- ✓ **No Compensación:** No se reconocerá ni presentará partidas netas, como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera; o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultado integral.
- ✓ **Período Contable:** Corresponderá al periodo transcurrido entre el 01 de enero y 31 de diciembre. Aclarando que se pueden expedir estados financieros intermedios o informes, y reportes contables para propósitos especiales, dependiendo de las necesidades o requerimientos, sin que esto implique la ejecución de un cierre contable.



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

#### **NOTAS ESPECÍFICAS.**

Contienen la desagregación de las cuentas de los Estados Financieros, la revelación de los montos relevantes y las variaciones específicas, que por su valor son representativas en el comportamiento financiero de la Entidad.

#### **Nota 6. Efectivo y Equivalente al Efectivo.**

<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	
Depósitos en Instituciones financieras	\$3.227.176

Las cajas menores se cierran al final de cada periodo fiscal. Computadores para Educar cuenta con tres (3) cuentas corrientes y dos (2) de ahorros las cuales se encuentran conciliadas entre saldos extracto bancario y libros contables al cierre de la vigencia 2018.

En una de las cuentas de ahorros existe un saldo de \$3,225,848 que corresponde: a). Reintegros de la vigencia 2017 recibidos en 2018, por un valor de \$46.223 mil pesos. b). Rendimientos financieros pendientes de devolución a Fondo TIC. \$1.975.099 mil pesos. c). Recursos no ejecutados pendientes de devolución a Fondo TIC. de la vigencia 2017 por un valor de \$1.159.697 mil pesos. d). Vigencia expirada año 2017 por un valor \$1.306 mil pesos.

Adicionalmente, se encuentra allí el valor de retenciones aplicadas en la facturación de rezago presupuestal 2017, pendientes por cancelar en las declaraciones de Retención de Ica y Retención en la Fuente a presentar en el mes de enero de 2019, por un valor de \$43.523 mil pesos.





**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

#### **Nota 7. Cuentas por Cobrar.**

<b>Cuentas por Cobrar</b>	
Otras cuentas por cobrar	\$2.644
Deterioro Acumulado De CxC	-\$2.644
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$0</b>

En junio de 2017 Computadores para Educar realizó el evento Virtual Educa 2017, evento en el cual la entidad presentó un saldo por cobrar no mayor al 16% del total facturado. Dado que, durante el año 2018, el valor adeudado no fue recaudado se procedió al deterioro de la cuenta.

#### **Nota 8. Inventarios.**

La desagregación del grupo de inventarios es la siguiente:

<b>Inventarios</b>	
Mercancías en Existencia	\$4.036.441
Materia Primas	\$686.427
En poder de Terceros	\$178.202
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$4.901.071</b>

El registro en unidades y valores de los movimientos del inventario es registrado a través del sistema Oasis. Al finalizar cada mes se concilian con el área de inventarios y el resultado se registran en el sistema SIIF-NACIÓN.

Al cierre del periodo 2018 se realizó conteo físico de los inventarios de las tres (3) áreas **CST, SC y CENARE** sin presentar novedad que altere las existencias.

El manejo eficiente del inventario permitió generar buenos resultados en las entregas de terminales a las entidades educativas beneficiadas dando así



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

cumplimiento del objeto social de Computadores para Educar. Durante el proceso de transición, los inventarios a nivel del Catálogo de cuentas del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno se clasificaron de la siguiente manera:

Antes de la Res. 533 2015			Res. 533 2015		
15	INVENTARIOS	4.901.071.004	15	INVENTARIOS	
1505	BIENES PRODUCIDOS	9.282.472	15.10.30	Equipos de comunicación y computación	
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	4.027.158.812	15.10.30	Equipos de comunicación y computación	
1512	MATERIAS PRIMAS	410.846.554	15.12.01	Materias primas	
1517	MATERIALES PARA LA Producción	275.580.691	15.12.01	Materias primas	
1530	EN PODER DE TERCEROS	178.202.474	15.30.40	Equipos de comunicación y computación	

Los inventarios en poder de terceros se encuentran en propiedad Microsoft, MPS, Ministerio de Educación, Selcom Ingenieria y Colvista. Equivalente a \$178.202 mil pesos corresponden a tabletas entregadas para apoyo logístico de eventos de la entidad CPE. Durante la vigencia 2018, no se presentaron movimientos a esta cuenta, se espera que al 2019 se realice el deterioro de dichos elementos.

### **Nota 9. Otros Activos.**

El siguiente es el detalle de otros activos, a corte 31 de diciembre de 2018:

Otros Activos	
Avance y Anticipos	\$0
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos	\$399.704
Recursos entregados en Administración	\$5.590.055
<b>Total otros Activos</b>	<b>\$5.989.760</b>





**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Los saldos a favor corresponden a anticipos de retención en la fuente aplicados por Valores Bancolombia y Banco de la República en operaciones realizadas con recursos invertidos en Títulos de Tesorería Clase B durante el periodo de 2018 y saldos acumulados años anteriores.

Los Recursos entregados en Administración se componen de: El Encargo Fiduciario constituido por Fiduciaria Bogotá y los recursos entregados en administración de la Cuenta Única Nacional de la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público DTN-CUN.

Los saldos registrados del Encargo Fiduciario corresponden a los aportes efectuados por los diferentes entes territoriales con las suscripciones de 275 convenios que suscribió la asociación durante los años 2016 y 2017 para le beneficiar a las instituciones educativas del país. Los rendimientos financieros de estos aportes son propiedad de la Entidad Territorial, por lo cual no genera rentas para Computadores para Educar.

El monto total del Encargo Fiduciario está constituido por \$ 758,849 mil pesos, de los cuales \$581.164 mil pesos son propiedad de los Entes Territoriales y \$ 177.686 mil pesos, corresponden al valor cancelado por la factura 8963 de Sistetronics el 28 de diciembre de 2018 a través de la cuenta de ahorros.

Los recursos entregados en administración de la Cuenta Única Nacional de la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público DTN-CUN presentan un saldo de \$4.830.744 mil pesos.

#### **Nota 10. Propiedad Planta y Equipo.**

El detalle, al corte, es el siguiente:



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	
Maquinaria y Equipo	\$924.382
Muebles, enseres y equipos de oficina	\$806.158
Equipos de Comunicación y Computación	\$675.514
Equipos de comedor, cocina y despensa	\$14.835
Depreciación acumulada P.P.y.E.	-\$1.834.712

En 2018 Computadores para Educar mantuvo la cobertura de riesgos en un 100% de los activos fijos a través de las pólizas de seguros todo riesgo, daño material y maquinaria y equipo.

Para la depreciación de los activos fijos la asociación aplicó el método de línea recta tomando el valor histórico y los movimientos presentados, acorde a lo establecido en el Manual de Políticas de Computadores para Educar. La implementación al nuevo marco de gobierno contable para la información financiera de la asociación año 2018, reveló que el cambio dinámico contable al registrar la depreciación de los activos fijos que posee la Asociación en las cuentas de gastos impacto al resultado del ejercicio, para los años anteriores la operación se registraba directamente en el patrimonio.

	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>BAJAS O RETIROS</b>	<b>SALDO TOTAL</b>
165504001	664.241.882,00	0,00	-	-	664.241.882
165511001	33.458.546,00	0,00	-	-	33.458.546
165520001	108.875.047,00	0,00	-	-	108.875.047
165590001	108.970.802,00	8.835.750,00	-	-	117.806.552
166501001	299.761.491,00	0,00	-	-	299.761.491
166502001	129.835.910,00	0,00	-	-	129.835.910
166590001	376.560.306,00	0,00	-	-	376.560.306



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

167001001	90.418.450,00	0,00	-	-	90.418.450
167002001	585.095.895,00	0,00	-	-	585.095.895
168002001	13.165.108,00	1.669.900,00	-	-	14.835.008
168504004	-506.889.658,00	0,00	- 117.307.629	-	- 624.197.287
168504009	-23.893.731,00	0,00	- 3.108.263	-	- 27.001.994
168504011	-51.609.041,00	0,00	- 20.243.907	-	- 71.852.948
168504016	-72.245.236,00	0,00	- 8.689.589	-	- 80.934.825
168506001	-151.691.264,00	0,00	- 27.065.186	-	- 178.756.450
168506002	-73.574.808,00	0,00	- 14.499.758	-	- 88.074.566
168506005	-259.602.555,00	0,00	- 32.595.994	-	- 292.198.549
168507001	-60.062.808,00	0,00	- 13.601.790	-	- 73.664.598
168507002	-313.179.516,00	0,00	- 73.386.204	-	- 386.565.720
168509002	-10.857.772,00	0,00	- 606.926	-	- 11.464.698

#### **Nota 11. Cuentas por pagar.**

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar:

<b>Cuentas por pagar</b>	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$1.758.432
Recursos a favor de terceros	\$587.723
Descuentos de nómina	\$3.632
Retenciones e impuestos	\$178.458
Otras cuentas por pagar	\$52.973

Las cuentas por pagar por concepto contable de adquisición de bienes y servicios nacionales presentan un saldo de \$1,758,432 mil pesos que corresponden a



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

proveedores, honorarios, y saldos no ejecutados del rezago presupuestal 2017 por un valor de \$1.100.459 mil pesos, que se encuentran en trámite de devolución al FondoTIC.

Servicios Postales Nacionales S.A	566.803
Universidad Tecnológica De Pereira	53.200
Sociedad De Comercialización Internacional Andina De Equipos Suministros Y Servicios S.A.S. Ci Andiequip S.A.S.	1.584
Cobranza Nacional De Créditos Limitada	35.096
Fondo TIC	1.100.459

La cuenta contable de recursos a favor de terceros por valor de \$587.723 mil pesos, son rendimientos financieros que se encuentran en trámite de devolución al FondoTIC.

También se encuentran los descuentos de nómina asociados al pago de seguridad social, retenciones e impuestos que pertenecen a los últimos pagos de la vigencia 2018.

#### **Nota 12. Beneficios de Empleados.**

El siguiente es el detalle de las obligaciones laborales, al corte:

<b>Beneficios de Empleados</b>	
Beneficios de Empleados a corto plazo	\$404.195

Como parte integral de la preparación de información, para el cargue al sistema SIIF-Nación, se actualiza la información de los pasivos reales, con los valores



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

**COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

liquidados con corte a diciembre de 2018 unificando los pasivos reales y las provisiones.

Los valores presentados en la cuenta de Beneficio de Empleados a corto plazo corresponden a las vacaciones liquidadas pendientes por pagar a todo el personal por un valor de \$366.841 mil pesos y una liquidación laboral \$37.353 mil pesos.

Con respecto a las demás prestaciones sociales como Primas, Cesantías e Intereses de Cesantías se liquidaron y consignaron a los respectivos fondos y cuentas de los 113 empleados activos que tiene la Asociación a corte del cierre de la vigencia 2018.

**Nota 13. Provisiones y Otros Pasivos.**

El siguiente es el detalle de las provisiones y otros pasivos:

Provisiones y Otros Pasivos	
Litigios y demandas	\$1.561.113
Recursos recibidos en administración	\$581.164
Otros pasivos diferidos	\$3.997.303

Las provisiones para contingencias corresponden a la cuantía extrajudicial del registro de demandas administrativas que cursan actualmente en contra de la entidad, se encuentra instaurada por Nexia Internacional Montes Asociadas por el valor de \$2.987 mil pesos, Universidad Industrial de Santander por un valor \$136.984 mil pesos y Liberty Seguros S.A. por un valor de \$1.421.141 mil pesos.





**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## COMPUTADORES PARA EDUCAR

NIT 830.079.479-5

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

C O N S	FECHA DE ADMISION DEMANDA DD/MMM/AAA A	CÓDIGO ÚNICO PROCESO	DEMANDANT E	ACCIÓN O MEDIO DE CONTROL	DESPACHO ACTUAL	ÚLTIMA ACTUACIÓN FECHA DE ESTA (DD/MMM/AAAA)	PROBABILIDAD DE PÉRDIDA	VALOR PRETENCIONES	VALOR ECONÓMICO PROCESO (INDEXADO)
1	18/ene/2017	250002336000 20150276200	8600399880 LIBERTY SEGUROS S.A.	ADMINISTRATIVA - Reparación Directa	DESPACHO SECCION TERCERA DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA	CONFIRMA PROVIDENCIA  13/abr/2018	ALTO	\$ 1.336.817.055	\$ 1.421.141.418
2	08/jul/2015	230013333007 20150013100	8902012134 UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	ADMINISTRATIVA - Ejecutivo	JUZGADO 7 ADMINISTRATIVO DE MONTERIA- ORAL	AUTO QUE RECONOCE PERSONERIA JURIDICA  15/feb/2018	ALTO	\$ 116.945.001	\$ 136.984.194
3	16/nov/2018	369-2018	Nexia Internacional Montes Asociadas	Conciliación extrajudicial administrativa	PROCURADURÍA 147 JUDICIAL II PARA ASUNTOS ADMINISTRATIVOS	Auto que admite solicitud de conciliación extrajudicial y fija fecha de audiencia para el día 24 de enero 2019  19/dic/2018	ALTO	\$ 2.975.000	\$ 2.975.000

El valor de \$581,164 mil pesos de Recursos recibidos en administración en Encargo Fiduciario corresponden a los fondos consignados por los diferentes Entes Territoriales, en ejecución de los 275 Convenios Interadministrativos suscritos con Computadores para Educar. Los rendimientos financieros de estos aportes son propiedad de la Entidad Territorial, son los siguientes municipios con sus respectivos saldos:

NIT	TERCERO	SALDO A DICIEMBRE 2018
800004018	MUNICIPIO DE JERUSALEN	5.194.861
800005292	MUNICIPIO DE HERRAN	206.098
800007652	MUNICIPIO DE PAMPLONA	723.229
800013237	MUNICIPIO DE CUCUTILLA	505.254
800017022	MUNICIPIO DE TEORAMA	843.016
800039803	MUNICIPIO DE EL ZULIA	365.588



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

**COMPUTADORES PARA EDUCAR**  
**NIT 830.079.479-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A Diciembre 31 de 2018**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

800044113	MUNICIPIO DE LOS PATIOS	898.396
800070682	MUNICIPIO DE TIBU	7.047.071
800094378	MUNICIPIO DE USIACURI	289.861
800094622	MUNICIPIO DE BOJACA	3.452.671
800094751	MUNICIPIO DE SAN CAYETANO	660.273
800099260	MUNICIPIO SAN CALIXTO	2.304.804
800099263	MUNICIPIO DE SARDINATA	63.983.826
800099310	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	5.833.934
800099694	MUNICIPIO DE GUADALUPE	272.522
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	41.848.177
800103920	GOBERNACION DEL MAGDALENA	258.925.083
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	99.024.077
800245021	MUNICIPIO DE LA ESPERANZA	357.407
800250853	MUNICIPIO DE PUERTO SANTANDER	268.827
817000992	MUNICIPIO DE PIAMONTE	3.240.954
839000360	MUNICIPIO DE ALBANIA	2.132.876
890206033	MUNICIPIO DE BARBOSA	20.210.601
890270859	MUNICIPIO DE EL CARMEN DE CHUCURI	1.248.254
890501102	MUNICIPIO DE OCAÑA	5.789.360
890501362	MUNICIPIO DE TOLEDO	661.957
890501404	MUNICIPIO DE GRAMALOTE	555.529
890501422	MUNICIPIO DE CHITAGA	509.599
890501434	MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA	13.499.425
890501436	MUNICIPIO DE ARBOLEDAS	683.680
890501776	MUNICIPIO DE CACHIRA	770.678
890501981	MUNICIPIO DE VILLA CARO	410.954
890502611	MUNICIPIO DE LOURDES	269.499
890503106	MUNICIPIO DE CHINACOTA	544.021
890503233	MUNICIPIO DE MUTISCUA	392.554
890504612	MUNICIPIO DE ABREGO	936.019
890505662	MUNICIPIO DE BOCHALEMA	304.917





**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

890506116	MUNICIPIO DE PAMPLONITA	349.196
890506128	MUNICIPIO DE SILOS	746.450
891801962	MUNICIPIO DE CHITA	2.130.982
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	27.044.435
899999318	MUNICIPIO DE ZIPAKUIRA	4.681.119
899999406	MUNICIPIO DE CUCUNUBA	1.045.755
	<b>TOTAL</b>	<b>581.163.789</b>

Los otros pasivos diferidos se refieren a ingresos por transferencias condicionadas con el Fondo de Tecnologías de La Información y las Comunicaciones por \$3.444.847 mil pesos, Ministerio de Educación Nacional por \$374.770 mil pesos y Gobernación Norte De Santander por \$177.686 mil pesos.

#### **Nota 14. Patrimonio.**

La desagregación patrimonial de la Entidad es:

<b>Patrimonio</b>	
Capital fiscal	\$67.033.894
Impactos en la transición al nuevo régimen	\$11.124.981
Excedente (Déficit) del Ejercicio	-\$72.579.684
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$5.579.191</b>

Capital Fiscal: Representa al valor acumulado de los resultados de ejercicios anteriores desde que nació Computadores para Educar hasta la vigencia 2017, y las



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

**COMPUTADORES PARA EDUCAR**  
**NIT 830.079.479-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A Diciembre 31 de 2018**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

reclasificaciones obligatorias determinadas por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública.

Impacto en la transición al nuevo marco de gobierno, durante el año 2018 se implementó en Computadores para Educar la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones emitida por la Contaduría General de la Nación, lo que generó cambios e impactos contables debido a ajustes realizados acorde con la dinámica del nuevo marco por un valor de \$11.124.981 mil pesos.

ANTES RESOLUCION 533 2015 Y SUS MODIFICACIONES (VIGENCIA 2017)		NUEVO MARCO RESOLUCION 533 2015 Y SUS MODIFICACIONES (VIGENCIA 2018)	
3235	SUPERAVIT POR DONACION	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN

El monto registrado como resultado negativo del ejercicio, obedece a la ejecución es decir a la inversión y gasto público social que realizó el programa durante el año 2018, cabe resaltar que teniendo en cuenta la naturaleza con que fue fundada la Asociación y la actividad misional que desarrolla que el resultado negativo representa mayor gestión realizada.

Dentro de los saldos de rezago 2017 se encuentran en trámite de devolución al FondoTIC descritos en la Nota 6, se encuentran partidas correspondientes a rendimientos financieros no incorporadas al presupuesto en vigencias anteriores a 2016, en las cuales los rendimientos financieros eran reconocidos como ingresos de valoración y al finalizar cada vigencia el resultado del ejercicio afectó el patrimonio de la entidad. Desde 2016, por política interna se define que dichos recursos deben ser devueltos al Fondo TIC.

**Nota 15. Cuentas de Orden.**

El siguiente es el detalle de las cuentas de orden:



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

<b>Cuentas de Orden</b>	
Cuentas orden deudoras	\$0
Cuentas orden Acreedoras	\$14.799.638

Se registraron en 2018 cuentas acreedores correspondientes a litigios y demandas recibidas; valor de los contratos pendientes de ejecución presupuestal a corte 31 de diciembre de 2018 y; valor de bienes y derechos recibidos como garantía anticipada en equipos entregados por proveedores.

Los litigios laborales que actualmente cursa en contra de la Asociación, corresponden a Litisconsorcio con Colvista, ya que la deuda esta bajo la responsabilidad como contratista de Computadores para Educar en 2016 por los cuales la responsabilidad de Computadores para Educar es mínima. En estos litigios están: a) Andrea Carolina Lamus G. por \$13 millones, b) Paola Andrea Marín Ladino por \$13 millones, c) Harold Leonardo Ariza Pinilla por \$13.000, d) William Eduardo Acuña Flórez por \$13 millones, e) Carlos Yesid Lopera López por \$13 millones, f) Héctor Leonardo Duarte Curtidor por \$13 millones, g) Heidy Catherine Reina Forero por \$13 millones. Y un trabajador directo de Computadores para Educar h) Marlio Jair Sierra Monroy por \$66.000 millones.

#### **Nota 16. Ingresos.**

El siguiente es el detalle de los ingresos operacionales:

<b>Ingresos</b>	
Transferencias y Subvenciones	\$27.997.220
Otros Ingresos	\$2.021.505
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$30.018.724</b>



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Los ingresos por transferencias para el año 2018 están representados principalmente en transferencias del Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (Convenio 635 de 2018) cuyo *Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para el desarrollo de proyectos enmarcados en las iniciativas y programas de TIC, Educación y gestión de residuos electrónicos contemplados en el Plan Sectorial* - Alcance del Objeto: *Cumplir con las actividades de (1). Fortalecer y ejecutar las estrategias asociadas a la entrega, instalación, mantenimiento de equipos de cómputo, capacitación y formación a la comunidad educativa y manejo adecuado de los residuos electrónicos y eléctricos generados por las terminales entregadas. (2). Desarrollar las actividades necesarias que permitan garantizar el acceso a las TIC, promover su uso y apropiación, por parte de las comunidades beneficiadas de los proyectos de inversión a ejecutar. (3). Apoyar y gestionar los proyectos e iniciativas orientadas al manejo adecuado de residuos electrónicos impulsadas por Min TIC. Para el periodo de 2018. CPE recibió ingresos de este convenio por un valor de \$21.693.750 mil pesos, los cuales fueron legalizados \$17.746.268 mil pesos.*

Trasferencias del Ministerio de Educación Nacional (Convenio 0869 de 2018), cuyo *Objeto: Aunar esfuerzos, acciones, capacidades y conocimientos entre el Ministerio de Educación Nacional y la Asociación Computadores para Educar, con el fin de establecer e implementar una estrategia de formación de docentes en los municipios de posconflicto. Plazo de ejecución 30 de noviembre de 2018, CPE recibió ingresos de este convenio por un valor de \$ 375.000 miles de pesos.*

Y la incorporación de los recursos de la Gobernación del Departamento de Norte de Santander de acuerdo a la Resolución 099 de 01 diciembre 2017 para *incorporar al gasto de inversión, para sufragar las necesidades de los procesos misionales de la Asociación, específicamente para los rubros Estrategia de Acceso y compras de terminales y otros dispositivos, para dar cumplimiento a la misión de la entidad. Estos fueron recibidos en diciembre de 2018, se recibió una transferencia de \$2.088.167 mil pesos.*



El futuro  
es de todos

Gobierno  
de Colombia

## COMPUTADORES PARA EDUCAR

NIT 830.079.479-5

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Los demás ingresos recibidos corresponden a fotocopias, aprovechamientos por gestión del Centro Nacional de Aprovechamientos de Residuos Electrónicos – Cenare en ventas – Remate de Martillo a través del Banco Popular subastas de las cuales se recibió un valor neto de \$484.226 mil pesos cuyo recaudo fue realizado en su totalidad.

La variación de los ingresos ordinarios es el resultado del registro contable correspondiente al valor de la incorporación de los equipos recibidos anteriormente como garantía anticipada de los contratos con los proveedores de terminales de acuerdo a la cláusula veintiuna **(21)**: *“Entregar una garantía anticipada equivalente al 2% del total de las tabletas (entiéndase como tableta, cargador, accesorios y estuche). La garantía anticipada debe entregarse en cajas individuales. La garantía anticipada se deberá entregar en su totalidad al momento de la entrega de los dispositivos objeto del presente proceso de selección y **NO** será devuelta por parte de Computadores para Educar a los proveedores adjudicatarios.” Las cuales se llevan a las cuentas de orden.*

Por lo anterior, dado que cumplió con el periodo de garantía de seis (6) meses para evitar tener un stock de equipos obsoletos, se incorpora a la cuenta de los inventarios de terminales con el valor que fueron registrados afectando la cuenta de ingresos.

#### Nota 17. Gastos.

Los componentes del Gasto se detallan así:

GASTOS	
Gasto Público Social	\$86.883.281
Gastos de Administración	\$10.631.364





**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones	\$2.086.713
Otros Gastos	\$2.997.051
<b>Total Gastos</b>	<b>\$102.598.409</b>

**El Gasto Público Social**, corresponde a la inversión social de la Entidad en cumplimiento de la gestión social que desarrolla y se presenta desagregada en dos grupos:

- ✓ **Educación.** Representa la inversión realizada en la entrega de computadores, licencias de software, estrategia de formación, despliegue del servicio de mantenimiento y transporte de computadores, soluciones móviles y tabletas a sedes beneficiadas.
- ✓ **Medio Ambiente.** Representa el valor del transporte de las retomas de equipos, el cual, por sus características de generación de residuos tóxicos, se debe desarrollar técnicamente.

Los montos presentados en Salarios, contribuciones y aportes corresponden a la nómina de los empleados vinculados al proceso misional de la Entidad.

El valor de la asignación de bienes en el período 2018 de \$76.171.704 mil pesos comprenden: a) el costo de terminales remitidas durante el año 2017 b) contratos de honorarios y prestación de servicios asociados al proceso misional c) transporte, d) contratos de servicios de formación y acceso, e) soluciones fotovoltaicas y f) otros menores asociados.



**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**Los Gastos de Administración**, corresponden al funcionamiento del programa en apoyo a la gestión social desarrollada por la Entidad. Se encuentra desagregado en:

- ✓ **Gastos de Personal.** Contienen todas las erogaciones y provisiones requeridas para el cubrimiento de las obligaciones laborales administrativas por \$4.621.176 mil pesos.
- ✓ **Gastos Generales.** Para cumplir con la ejecución del objeto social de CPE, ejecutó gastos en vigilancia y seguridad, Materiales y suministros, Mantenimiento, Servicios públicos, Arrendamiento, Honorarios, Comunicaciones y transporte, Servicios y otros para un total de \$5.533.452 mil pesos.
- ✓ El gasto refleja el sistema de depreciación con base a línea recta, acorde a lo establecido en las políticas contables, en el nuevo Marco Normativo y la indicación directa de la Contaduría General de la Nación, mediante Instructivo 002 de octubre de 2015, (Ver nota 8 del presente informe).
- ✓ Las provisiones por contingencias corresponden al registro de las demandas administrativas en contra de la entidad. (Ver nota 13 numeral 1 del presente informe).
- ✓ El gasto del deterioro corresponde a la cuenta por cobrar de Aprix Latinoamérica SA, presentado por participación del evento Virtual Educa 2017. (Ver nota 4 del presente informe).

**Los Otros Gastos**, se desagregan por las comisiones de servicios financieros, sentencias, ajuste por tipo de cambio debido a la pérdida por baja en cuentas de activos no financiados por la subasta aplicada y el traslado del saldo a favor del IVA arrojado en el año 2017. Este saldo a favor fue generado en el evento Virtual Educa





**El futuro  
es de todos**

**Gobierno  
de Colombia**

## **COMPUTADORES PARA EDUCAR**

**NIT 830.079.479-5**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A Diciembre 31 de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

2017 y debido a que Computadores para Educar no es responsable de IVA, dicho saldo no se puede recuperar.

#### **Nota 18. Estado de cambios en el patrimonio.**

La variación en el Capital Fiscal corresponde al impacto en la transición al nuevo régimen y la acumulación de periodos anteriores ajustado con las pérdidas del ejercicio 2017 y el resultado negativo del ejercicio, es a la inversión y gasto público social que realizó el programa durante el año 2018.

#### **Nota 19. Hechos posteriores al cierre.**

A la fecha de presentación del presente informe, no se tiene conocimiento de hechos, ocurridos con posterioridad, que afecten la información financiera del período.

#### **Nota 20. Aprobación de Estados Financieros.**

Los estados financieros por el año terminado a 31 de diciembre de 2018 han sido emitidos por el Contador, el 15 de marzo de 2019 y serán presentados a la Asamblea de Asociados para su aprobación.



**Milena Naryibe Varón**

Contador Público

Tarjeta profesional N°183210-T

**OPINIÓN DEL REVISOR FISCAL  
ACERCA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
DE COMPUTADORES PARA EDUCAR  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Señores  
**ASAMBLEA DE ASOCIADOS  
COMPUTADORES PARA EDUCAR**  
Bogotá

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**1. Informe sobre los Estados financieros**

He auditado los estados financieros individuales de COMPUTADORES PARA EDUCAR al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el estado de situación financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, por el período terminado en esa fecha, además del resumen de las políticas contables más significativas.

De acuerdo con el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015 modificado por el artículo 2 de la Resolución 484 de 2017: cronograma de aplicación del Marco Normativo para entidades de gobierno: el período de preparación obligatoria fue hasta el 31 de diciembre de 2017, el 1° de enero de 2018 se determinaban los saldos iniciales y entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018 se daría paso a la aplicación. Durante este período, la contabilidad se lleva bajo el nuevo marco normativo para todos sus efectos.

**2. Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Financieros**

La administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad del sector público y el nuevo marco normativo para entidades de gobierno inmersas en la Resolución 484 de 2017 y sus modificatorios expedidos por la Contaduría General de la Nación.

Dicha responsabilidad incluye además; diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los mismos, para garantizar que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude y/o por error, mediante el diseño, actualización y aplicación de las políticas contables apropiadas de acuerdo a la normatividad vigente, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Así mismo, es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el principio de negocio en marcha, excepto si la Dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones.

**3. Responsabilidad del auditor**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. Para lo cual indicé que obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis pruebas de auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla los requerimientos de ética, que planifique y ejecute la auditoría con base en la NIA 300, de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los Estados Financieros están libres de errores de importancia.

Una auditoría de estados financieros incluye, entre otros aspectos, efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros, mediante la ejecución de procedimientos seleccionados a juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros por medio de exámenes sobre una base

de pruebas selectivas, considerando el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, así como una evaluación sobre lo apropiado de las normas y políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad y evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contaduría ("Código de Ética del IFAC") y los requerimientos aplicables a nuestra auditoría de estados financieros según el "código de ética profesional en Colombia", y hemos cumplido las demás responsabilidades de acuerdo con esos lineamientos.

Los Estados financieros con corte a diciembre 31 de 2017 fueron auditados por mí, y en mi informe de fecha 6 de marzo de 2018, emití una opinión no modificada.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar la opinión que expreso a continuación:

#### **5. Opinión No Modificada**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera en los aspectos significativos al 31 de diciembre del año 2018 de COMPUTADORES PARA EDUCAR, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los conceptos y principios de contabilidad públicos regulados por la Contaduría General de la Nación e inmersos en la Resolución 484 de 2017 y sus modificatorios.

#### **6. Párrafo de énfasis**

Sin calificar mi opinión, considero importante mencionar que a 31 de diciembre 2018, COMPUTADORES PARA EDUCAR, registra en su efectivo y equivalente partida por rendimientos financieros por valor de \$1.851.497.268,57 a favor del FONTIC, los cuales deben ser reintegrados por ser ellos rendimientos de las transferencias recibidas por dicha entidad; es de anotar que la contrapartida se encuentra registrada así: pasivo - cuentas por pagar "recursos a favor de terceros - rendimientos financieros" un valor de \$583.924.803 y la diferencia de \$1.267.572.466 se encuentra registrada en el patrimonio. Esto último, teniendo en cuenta que al corresponder a rendimientos de la vigencia 2016 y anteriores, los mismos fueron registrados en la cuenta de ingresos no operacionales reflejados directamente en el resultado final de cada ejercicio. Por lo anterior, COMPUTADORES PARA EDUCAR debe realizar el ajuste - reclasificación correspondiente para finiquitar y realizar el proceso de desembolsos con el FONTIC.

#### **7. OTROS ASPECTOS**

- La contabilidad se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable.
- Se liquidaron y pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral.
- El informe de la administración da cuenta de su gestión.
- La entidad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la Asociación han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.
- Se cumplió con la normativa regulatoria frente a la protección a la propiedad intelectual y a los derechos de autor.



- Durante la vigencia con corte a diciembre 31 de 2018, informe de manera permanente y oportuna a la Administración acerca de las observaciones detectadas en mis revisiones mediante cartas e informes de control interno, precisando que en el informe de cierre, tratamos de manera detallada los temas comentados en esta opinión y otros asuntos, teniendo en cuenta la materialidad e importancia relativa de las cifras.

Atentamente,

**FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA**

Revisor Fiscal

T.P. 118.310-T

En representación de **Nexia Montes & Asociados S.A.S.**

T.P. 312- T

**Carrera 13a No. 97 - 54**

BM&A IA 115:19

Bogotá D.C., marzo 20 de 2019

Elaboró: CSA -LMH

Revisó: CMMP

Aprobó: FARA

Imprimió: LJR