

INSTITUCION EDUCATIVA SN VICENTE DE PAUL
811022395-0
BALANCE GENERAL
A 31 de Diciembre del 2021
Valor en Pesos

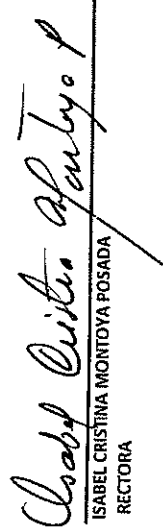
CUENTA CONTABLE	NOMBRE	Corriente	No Corriente	Saldo
1	ACTIVO	23.107.799,73	-	23.107.799,73
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	22.245.949,73	-	22.245.949,73
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22.245.949,73	-	22.245.949,73
1.1.10.05	Cuentas corrientes	6.621.873,00	-	6.621.873,00
1.1.10.06	Cuentas ahorros	15.624.076,73	-	15.624.076,73
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	-	-
1.1.32.10	Depósitos en instituciones financieras	-	-	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	861.850,00	-	861.850,00
	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	-	-	-
1.3.05	DE IMPUESTOS	-	-	-
1.3.05.88	Estampillas	-	-	-
	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	-	-
1.3.11	TRIBUTARIOS	-	-	-
1.3.11.13	Estampillas	-	-	-
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-	-	-
	Sistema General de Participaciones - Participación para educación	-	-	-
1.3.37.04	Otras transferencias	-	-	-
1.3.37.12		-	-	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	861.850,00	-	861.850,00
1.3.84.17	Esquemas de cobro	-	-	-
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	861.850,00	-	861.850,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	-	-
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	-	-	-
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	-	-	-
	Total Activos	23.107.799,73	-	23.107.799,73
2	PASIVOS	-	-	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	-	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	-	-	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	-	-	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-
2.4.07.90	Otros recaudos a favor de terceros	-	-	-
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-	-	-
2.4.36.03	Honorarios	-	-	-
2.4.36.05	Servicios	-	-	-
2.4.36.08	Compras	-	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido	-	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
2.4.90.51	Servicios públicos	-	-	-
	Total Pasivo	-	-	-
3	PATRIMONIO	-	23.107.799,73	23.107.799,73
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-	23.107.799,73	23.107.799,73
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-	24.732.614,52	24.732.614,52
3.1.05.06	Capital Fiscal	-	24.732.614,52	24.732.614,52
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	65.495.950,22	65.495.950,22
3.1.09.01	Utilidades o excedentes acumulados	-	85.533.118,50	85.533.118,50
3.1.09.02	Perdida o déficit acumulado	-	20.037.168,28	20.037.168,28
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	17.655.535,97	17.655.535,97
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	-	-	-
3.1.10.02	Perdida o déficit del ejercicio	-	17.655.535,97	17.655.535,97
	Total Patrimonio	-	23.107.799,73	23.107.799,73
	Total Pasivos + Patrimonio	-	23.107.799,73	23.107.799,73


Isabel Cristina Montoya Posada
ISABEL CRISTINA MONTOYA POSADA
RECTORA

Paula A. Raigoza
PAULA ANDREA RAIGOZA G.
TP:204746-T
CONTADORA LE OFICIALES CT.
SECRETARIA DE EDUCACION Y CULTURA

INSTITUCION EDUCATIVA SN VICENTE DE PAUL
81102395-0
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECÓNOMICA Y SOCIAL
A 31 de diciembre del 2021
Valor en Pesos

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	Periodo actual diciembre 2021	Periodo anterior diciembre 2020	Análisis horizontal 2021-2020	Análisis vertical 2021
4	INGRESOS	49.928.397,03	56.680.388,72	-11,91%	98,96%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	49.407.300,00	55.523.832,00	-11,02%	98,96%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	49.407.300,00	55.523.832,00	-11,02%	1,04%
4.8	OTROS INGRESOS	521.097,03	1.156.556,72	-54,94%	0,36%
4.8.02	FINANCIEROS	178.572,03	293.056,72	-39,07%	0,69%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	342.525,00	863.500,00	-60,33%	
	Total Ingresos	49.928.397,03	56.680.388,72	-11,91%	
5	GASTOS	67.583.933,00	76.717.557,00	-11,91%	86,96%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	58.772.161,00	71.716.707,00	-18,05%	86,96%
5.5.01	EDUCACIÓN	58.772.161,00	71.716.707,00	-18,05%	12,94%
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.746.500,00	5.000.000,00	74,93%	12,94%
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	8.746.500,00	5.000.000,00	74,93%	0,10%
5.8	OTROS GASTOS	65.272,00	850,00	7579,06%	0,10%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	65.272,00	850,00	7579,06%	
	Total Gastos	67.583.933,00	76.717.557,00	-11,91%	


ISABEL CRISTINA MONTOYA POSADA
RECTORA


PAULA ANDRÉA RAIGOZA G.
TP-204746-T
CONTADORA I.E OFICIALES-CT
SECRETARIA DE EDUCACION Y CULTURA



Institución Educativa San Vicente de Paul

"El servicio a los demás debe de acompañar y ser base de nuestra cotidianidad"

Señores

Institución Educativa San Vicente de Paul

La Ciudad

La Rectora y el contador Certifican que se han preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de la actividad Financiera económica y social diciembre 31 de 2021, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.


Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Institución Educativa al 31 de diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:



- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- c. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales.
- d. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Medellín a los 25 días del mes de febrero del año 2022:

Cordialmente,


ISABEL CRISTINA MONTOYA POSADA
Rectora


PAULA ANDREA RAIGOZA G.
Contadora TP-204746-T

	MUNICIPIO DE ENVIGADO MANUAL DE POLITICAS CONTABLES CORPORATIVAS <i>Institución Educativa San Vicente de Paúl</i>		VIGENCIA Inicio: 01-01-2021 Término: INDEFINIDO	
			VERSIÓN 001	FECHA FEB-2022

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAÚL

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifras en pesos)

NOTA 1

ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y OBJETIVOS

La Escuela Urbana San Vicente de Paúl, fue creada como institución privada sin ánimo de lucro, por la sociedad San Vicente de Paúl el 27 de marzo de 1961, por resolución 5028 del 19 de octubre de 1961. Son aprobados los estudios de básica primaria.

El nivel preescolar es creado oficialmente por decreto 1217 del 20 de Junio de 1983.



Por decreto 12118 de junio 8 de 1984, se cambia el nombre de Escuela de Varones San Vicente de Paúl por Escuela Urbana Integrada San Vicente de Paúl.

Por decreto 2056 de noviembre 19 de 1998 se convierte la escuela San Vicente de Paúl, en Colegio San Vicente de Paúl, ofreciendo los niveles de preescolar y básica completa.

Por resolución N° 6480 de agosto 15 de 2000, se legalizan sus estudios de preescolar, básica primaria y básica secundaria.

Por resolución 15417 de noviembre 8 de 2002, se cambia la denominación de colegio por Institución Educativa San Vicente de Paúl.

La I.E. San Vicente de Paúl es una I.E. de carácter oficial, laica y mixta; aprobada legalmente por el Ministerio de Educación Nacional y la Secretaría de Educación del Municipio de Envigado, con la resolución 6480 de agosto 15 de 2000, para impartir enseñanza formal en los niveles de educación preescolar, básica y media académica, en calendario A.

	MUNICIPIO DE ENVIGADO MANUAL DE POLITICAS CONTABLES CORPORATIVAS <i>Institución Educativa San Vicente de Paúl</i>		VIGENCIA Inicio: 01-01-2021 Término: INDEFINIDO	
				VERSIÓN 001

LA MISIÓN: de La Institución Educativa San Vicente de Paúl pretende facilitar un servicio educativo de alta calidad para estudiantes en los niveles de preescolar, básica y media, orientado por profesionales de la educación con dominio pedagógico, científico y tecnológico; vinculando la familia u otra instancia afín, que fortalezca las competencias del niño y del joven en pro de una sociedad que transforme el tejido socio natural.

VISIÓN: En el 2019 la institución Educativa San Vicente de Paúl será reconocida por su alta calidad educativa, basada en un ser autónomo, armónico, espiritual, innovador y transformador de una realidad social, familiar y ecológicamente sostenible. Contando con una infraestructura y equipamiento de acuerdo con los avances científicos y tecnológicos que responda a las nuevas políticas educativas.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES



Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la I.E. San Vicente de Paúl está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

NOTA 3

LIBROS PRINCIPALES:

Los libros principales sintetizan la información sobre los recursos, obligaciones, ingresos, costos y gastos de la Institución Educativa y resumen las operaciones llevadas a cabo durante el periodo contable determinado.

A. Libro diario: El libro diario registra cronológicamente los movimientos diarios de cada una de las cuentas afectadas. Contiene la fecha en que se generó el movimiento de la cuenta, el código y la denominación de la cuenta y el movimiento diario débito y crédito de la partida contable.

	MUNICIPIO DE ENVIGADO MANUAL DE POLITICAS CONTABLES CORPORATIVAS <i>Institución Educativa San Vicente de Paúl</i>		VIGENCIA Inicio: 01-01-2021 Término: INDEFINIDO	
			VERSIÓN 001	FECHA FEB-2022

B. Libro mayor: El libro mayor resume por mes el saldo inicial, el movimiento y el saldo final de las cuentas, contiene el periodo afectado y las cuentas se presentan de acuerdo con la estructura general del catálogo de cuentas y sus movimientos débito y crédito corresponden a lo registrado en el libro diario.

NOTA 4

TÉRMINOS DE CONSERVACIÓN DE LOS SOPORTES, COMPROBANTES Y LIBROS DE CONTABILIDAD:

El término de conservación de los soportes, comprobantes y libros de contabilidad es de diez (10) años contados a partir del 31 de diciembre del periodo contable al cual corresponda. La disposición anterior, se aplica a las tablas de retención documental y a las políticas de la Institución Educativa para el manejo de archivos, sin perjuicio de las disposiciones establecidas o adoptadas por el Archivo General de la Nación para el manejo y conservación de documentos históricos.



NOTA 5

PRINCIPIOS DE RECONOCIMIENTO:

La Institución Educativa reconocerá un **ACTIVO** en sus estados financieros cuando éste represente un recurso controlado (efectivo o equivalentes al efectivo), producto de la transferencia del Ministerio de Educación – S.G.P.- o de los recursos propios.

La Institución Educativa reconocerá un **PASIVO** cuando sea una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la Institución deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

La Institución Educativa reconocerá **INGRESO** cuando éste represente un incremento en los beneficios económicos o potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, se presentan en forma de entradas.

	MUNICIPIO DE ENVIGADO MANUAL DE POLITICAS CONTABLES CORPORATIVAS <i>Institución Educativa San Vicente de Paúl</i>		VIGENCIA Inicio: 01-01-2021 Término: INDEFINIDO	
			VERSIÓN 001	FECHA FEB-2022

La Institución Educativa reconocerá un GASTO cuando este represente un decremento en los beneficios económicos o potencial de servicios producidos a lo largo del periodo contable.

La Institución Educativa aplicará la política para activos teniendo en cuenta el criterio de materialidad de los activos (más de dos salarios mínimos vigentes según de conformidad con lo establecido en el Decreto 1785 del 29 de diciembre de 2020, el salario mínimo legal para el año 2021 se fijó en \$908.526 pesos mensuales a partir del 1° enero de 2021)

NOTA 6

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA



Grupo 11: Efectivo

El efectivo al 31 de diciembre de 2021, por valor de \$23.107.799,73 correspondiente a los depósitos realizados en las Instituciones:

Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 40.044.697,70
Cuentas corrientes	\$ 22.245.949,73
Cuenta de Ahorro	\$ 6.621.873,00

Grupo 13 Deudores

El saldo de la cuenta 138439 – Arrendamientos, corresponde al alquiler de espacios físicos al interior de la I.E., en los cuales funcionan habitualmente tiendas escolares y/o fotocopiadoras, el saldo de la cuenta de cartera a 31 de diciembre de 2021 fue de \$861.850,00, se realizará verificación de la cuenta de arrendamiento para sanear el movimiento contable de acuerdo a los soportes; saldo en la cuenta 131113:

	MUNICIPIO DE ENVIGADO MANUAL DE POLITICAS CONTABLES CORPORATIVAS <i>Institución Educativa San Vicente de Paúl</i>		VIGENCIA Inicio: 01-01-2021 Término: INDEFINIDO	
			VERSIÓN 001	FECHA FEB-2022

Grupo 24 Cuentas por pagar

No presenta saldo al 31 de diciembre de 2021 en la cuenta 2 pasivos.

Grupo 31: Patrimonio

Esta partida hace alusión al capital fiscal que posee la Institución al diciembre 31 de 2021 por valor \$23.107.799,73

La cuenta del capital fiscal aparece en negativo por el traslado de los bienes (1635) al municipio (3105) al final de cada periodo, directriz que cambió a partir del año 2.019 haciéndose su debido registro a la cuenta 572290



Capital Fiscal	(\$ 24.732.614,52)
Resultado de ejercicio anteriores	\$ 65.495.950,22
Pérdida o déficit del ejercicio	- \$ 17.655.535,97

Grupo 44: Transferencias

Este saldo se compone de los dineros que han sido transferidos al Fondo de Servicios Educativos, por concepto de gratuidad educativa (Nacional). Se recibió transferencia proveniente del Ministerio de Educación por concepto de gratuidad educativa por \$49.407.300,00, financieros \$178.572,03, ingresos diversos \$342.525

Grupo 55: Gasto Público Social

Es la cuenta que representa los recursos destinados por la Institución Educativa para dar solución a las necesidades básicas; o sea el gasto realizado por la Institución Educativa para la adquisición de bienes y servicios; a diciembre 31 de 2021 ascendieron a \$58.772.161,00.

	MUNICIPIO DE ENVIGADO MANUAL DE POLITICAS CONTABLES CORPORATIVAS <i>Institución Educativa San Vicente de Paill</i>		VIGENCIA Inicio: 01-01 2021 Término: INDEFINIDO	
			VERSIÓN 001	FECHA FEB- 2022

Incorporación de activos y traslado de custodia al ente central

En cumplimiento de las instrucciones de la Contaduría General de la Nación, relacionadas con el registro de los activos para los FSE, los bienes adquiridos durante la vigencia 2021 se llevaron a la cuenta 1635 por valor de \$8.746.500,00, por compras realizadas por la I.E, el total de la cuenta se traslado al ente central cuenta 572290 – Municipio, y se hace el proceso para su debida custodia por parte del ente central (Bienes).

Isabel Cristina Montoya P.
ISABEL CRISTINA MONTOYA P.
 Rectora

Paula A. Raigoza
PAULA ANDREA RAIGOZA G.
 Contadora T.P. 204746-T