INSTITUCION EDUCATIVA FE Y ALEGRIA AURES
NIT: 811,045,207.3

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202112	Vigencia 202012	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	$31,366,497	$24,978,281	$6,388,216
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	$0	$0	$0
Total CORRIENTE:	$31,366,497	$24,978,281	$6,388,216
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	$0	$0	$0
Total NO CORRIENTE:	$0	$0	$0
Total ACTIVO	$31,366,497	$24,978,281	$6,388,216
	$31,366,497	$24,978,281	$6,388,216
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	$787,002	$650,010	$136,992
Total CORRIENTE:	$787,002	$650,010	$136,992
Total PASIVO	$787,002	$650,010	$136,992
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	$20,554,564	$20,554,564	$0
Resultado del ejercicio	$6,251,224	$13,758,910	-$7,507,686
Resultado de ejercicios anteriores	$3,773,707	-$9,985,203	$13,758,910
Total PATRIMONIO:	$30,579,495	$24,328,271	$6,251,224
Total PATRIMONIO	$30,579,495	$24,328,271	$6,251,224
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	$31,366,497	$24,978,281	$6,388,216

NELSON GONZALEZ ARIAS

RECTOR

C.C. 15506165.0

MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ

Firmado digitalmente por MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
Fecha: 2022.01.12 16:03:12 -05'00'

MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ

CONTADOR

C.C. 39179115.0

INSTITUCION EDUCATIVA FE Y ALEGRIA AURES
NIT: 811,045,207.3

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202112	Vigencia 202012	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	$61,527,113	$81,008,508	-$19,481,395
Retribuciones	$141,430	$119,000	$22,430
Total Ingresos sin contraprestación:	$61,668,543	$81,127,508	-$19,458,965
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	$20,906	$18,225	$2,681
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	$0	$200,000	-$200,000
Total Ingresos con contraprestación:	$20,906	$218,225	-$197,319
Total INGRESOS	$61,689,449	$81,345,733	-$19,656,284
GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Púlblico Social Educación	$26,547,296	$43,638,350	-$17,091,054
Total Gasto Público Social:	$26,547,296	$43,638,350	-$17,091,054
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	$6,657,142	$0	$6,657,142
Total Transferencias y subvenciones:	$6,657,142	$0	$6,657,142
Administración y operación			
De administración y Operación	$22,233,787	$23,948,176	-$1,714,389
Total Administración y operación:	$22,233,787	$23,948,176	-$1,714,389
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	$0	$297	-$297
Total Otros Gastos:	$0	$297	-$297
Total GASTOS	$55,438,225	$67,586,823	-$12,148,598
RESULTADO DEL EJERCICIO	$6,251,224	$13,758,910	-$7,507,686

NELSON GONZALEZ ARIAS

RECTOR

C.C. 15506165.0

MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ

MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ

Firmado digitalmente por MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
Fecha: 2022.01.12 16:03:27 -05'00'

CONTADOR

C.C. 39179115.0

INSTITUCION EDUCATIVA FE Y ALEGRIA AURES
NIT: 811,045,207.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2021

	Grupos			
Conceptos	**CAPITAL FISCAL**	**RESULTADO DEL EJERCICIO**	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**Total Patrimonio**
CAPITAL FISCAL	30,430,564	0	0	**30,430,564**
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	**0**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	6,251,224	0	**6,251,224**
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(19,123,995)	**(19,123,995)**
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	22,897,702	**22,897,702**
Saldo Patrimonio	**30,430,564**	**6,251,224**	**3,773,707**	**40,455,495**

Vigencia 2020

	Grupos			
Conceptos	**CAPITAL FISCAL**	**RESULTADO DEL EJERCICIO**	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**Total Patrimonio**
CAPITAL FISCAL	30,430,564	0	0	**30,430,564**
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	**0**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	13,758,910	0	**13,758,910**
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(19,123,995)	**(19,123,995)**
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	9,138,792	**9,138,792**
Saldo Patrimonio	**30,430,564**	**13,758,910**	**(9,985,203)**	**34,204,271**

Variación Del Patrimonio: $6,251,224

MARGARITA MARÍA RÍVAS ORTIZ
Firmado digitalmente por MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
Fecha: 2022.01.12 16:03:40 -05'00'

ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO **INSTITUCIÓN EDUCATIVA FE Y ALEGRIA AURES**

NIT: 811045207-3

Estado de Flujo de Efectivo

Periodo Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Flujos de Efectivo por Actividades de Operación	**VIGENCIA 2021**	**VIGENCIA 2020**
	Recaudos por		
OR5	**Transferencias y subvenciones**	**61,527,113**	**81,008,508**
	Para proyectos de inversión	0	0
	Para programas de educación	0	0
	SGP Gratuidad	61,527,113	$ 81,008,508
	Donaciones	0	0
OR7	**Otros ingresos**	**162,336**	**337,225**
	Intereses sobre depositos - Ingresos Operacionales (recursos propios)	264	103
	Intereses sobre depositos - S.G.P (Gratuidad)	20,642	18,122
	Intereses de Mora - (generados sobre los arrendamientos en mora)	0	0
	Arrendamientos Tienda escolar	0	200,000
	Sobrantes	0	0
	Recuperaciones	0	0
	Aprovechamientos	0	0
	Indemnizaciones	0	0
	Expedición de certificados	140,430	119,000
	Programas de educacion adultos CLEI	0	0
	Programas de educacion complementaria de la Escuela Normal Superior	0	0
	Piscina	0	0
	Aproximaciones pago de impuestos	1,000	0
	Otros ingresos de otras Actividades	0	0
	Reversion de las perdidas por deterioro - cuentas por cobrar	0	0
	Reintegro Gravamen a los movimientos Financieros (4X1000) o descuentos	0	0
	Pagos otros deudores	0	0
OR9	**Ingresos Recursos a favor de terceros**	**-8**	**6**
	Rendimientos Financieros Transferencias Municipales	-8	6
	Recaudos para ICFES (pruebas saber)	0	0
	Pagos		
OP2	**A proveedores por el suministro de bienes y servicios**	**48,731,083**	**66,748,823**
	Bienes y Servicios	38,301,305	56,978,839
	Servicios Publicos	0	0
	Arrendamiento Operativo	0	0
	Honorarios	8,400,000	7,800,000
	Servicios	2,028,778	1,969,687
	Aproximaciones pago de impuestos	1,000	0
	Comisiones bancarias	0	297
	Otros pagos	**-87,000**	**0**
	Rentencion en la fuente y Retenciones de Iva	-57,000	0
	Contribucion Especial y Tasa Prodeporte	-30,000	0
	Flujo de efectivo originado en Actividades de Operación	**13,045,358**	**14,596,916**
	Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión		
	Recaudos por		
IR3	Venta otros activos	**0**	**0**
	Pagos		
IP1	Adquisición de propiedades, planta y equipo	6,657,142	788,000
	Maquinaria y Equipo	0	0
	Muebles y enseres y Equipo de oficina	0	0
	Equipo de Comunicación y computación	6,657,142	788,000
	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	0	0
	Otros bienes muebles en bodega	0	0
	Flujo de efectivo originado en Actividades de Inversión	**-6,657,142**	**-788,000**
	Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación	**0**	**0**
	Recaudos por (no aplica)	0	0
	Pagos (no aplica)	0	0
	Flujo de efectivo originado en Actividades de Financiación	0	0
	Aumento/(Disminución) del Efectivo y Equivalente	**6,388,216**	**13,808,916**
	Efectivo y equivalente al inicio del periodo	24,978,281	11,169,365
	Efectivo y equivalente al final del periodo	31,366,497	24,978,281
	Variacion del efectivo (DISMINUCIÓN)	**-6,388,216**	**-13,808,916**
	Diferencia debe dar $0 (deben ser equivalentes (Aumento-Disminucion del efectivo y equivalente con el resultado del efectivo y equivalente (al inicico del período menos el final del período)	**0**	**0**

NELSON GONZALEZ ARIAS
RECTOR

MARGARITA RIVAS ORTIZ
CONTADORA PÚBLICA

MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
Firmado digitalmente por MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ
Fecha: 2022.01.12 16:03:54 -05'00'

IE FE Y ALEGRIA AURES

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2021
(Expresados en pesos Colombianos)

NOTA 1. INFORMACION DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

1.1. Identificación y funciones

De acuerdo al Artículo 2 del Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, los Fondos de Servicios Educativos son cuentas contables creadas por la Ley como un mecanismo de gestión presupuestal y de ejecución de los recursos de los establecimientos educativos estatales para la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal; los Fondos de Servicios Educativos se encuentran adscritos a la Secretaría de Educación.

A los Fondos de Servicios Educativos les corresponde emprender acciones de presupuestación, recaudo, conservación, inversión, compromiso, ejecución de sus recursos y rendición de cuentas, entre otras, con sujeción a la reglamentación pertinente y a lo dispuesto por el Consejo Directivo de cada Establecimiento Educativo.

El Municipio de Medellín cuenta con 229 establecimientos educativos oficiales de los cuales seis (6) no reciben transferencias del Ministerio de Educación Nacional y nueve (9) corresponden a Centros Educativos.

Los Fondos de Servicios Educativos carecen de personería jurídica. El rector o director rural es el ordenador del gasto y su ejercicio no implica representación legal.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Con sujeción a lo establecido en la normatividad vigente, la administración y ejecución de estos recursos por parte de las autoridades del establecimiento educativo, es autónoma. Los ingresos de los Fondo de Servicios Educativos son recursos propios de carácter público sometidos a control de las autoridades administrativas y fiscales de los órdenes nacional y territorial.

Mediante el Decreto Municipal 0118 de enero 25 de 2012, se establece la forma de administración de los Fondos de Servicios Educativos, de los establecimientos educativos oficiales del Municipio de Medellín. La reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, Decreto Nacional 1075 de mayo de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector educación, Decreto Municipal 06 de 1998 (Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Medellín), Resolución 09038 de julio 29 de 2014 que establece la estructura presupuestal de los Fondos de Servicios Educativos, Resolución 012945 del 27 de noviembre de 2014, que incorpora en la estructura presupuestal de ingresos los servicios complementarios Ciclo Lectivo Especial Integrado -CLEI y la Resolución 201950048860 del 10 de julio de 2019, por medio de la cual se adiciona al presupuesto de ingreso los intereses de mora rentas contractuales.

No obstante, se resalta que la información contable de los establecimientos educativos presenta partidas sin depurar de vigencias anteriores que deberán ser analizadas y presentadas, si es del caso, al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable creado mediante Decreto Municipal 1336 de 2013.

La terminación del contrato de prestación de servicios de los tesoreros al final de cada vigencia, dificulta la entrega oportuna de información contable y presupuestal al cierre anual. Además, las Entidades Financieras no expiden los extractos en el tiempo requerido, esto hace que la información se vea afectada y no se elaboren los informes en el menor tiempo posible de los establecimientos educativos de acuerdo a las fechas establecidas.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo para el periodo contable terminado al 31 de Diciembre de 2021 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2015.