

Medellín, 12 de julio 2021

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

Señores:
FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
Secretaría de Educación
Municipio de Medellín

ASUNTO: INFORME VALIDACIÓN TRIMESTRE 2 DE 2021

Adjunto estoy enviando los Informes Financieros:

1. Balance de Prueba
2. Estado de la Situación Financiera –2020-2021
3. Estado de Resultados -2020-2021
4. Estado de Cambio en el Patrimonio – 2020-2021
5. Informe de Operaciones Recíprocas-2021
6. Certificado de Contadora Pública
7. Fotocopia de la Tarjeta Profesional
8. Certificado Junta Central de Contadores
9. Notas a los Estados Financieros
10. Variaciones Trimestrales Significativas
11. Conciliaciones Bancarias, Extractos bancarios y Auxiliar de las Cuentas de Bancos-2021.
12. Arqueo de Caja
13. Declaración DIAN
14. Pagos DIAN
15. FO-HAPU-Prodeporte
16. Pago Tasa pro deporte y recreación

Atentamente,
JOHN ALEXANDER GARCIA RODRIGUEZ
C.C. 13.501.218-6
Ordenador del Gasto
Tel: 4273766

FOLIOS: 68

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811.017.858,9

Página 1 de 5
 Fecha de proceso 09/07/2021
 Hora de Proceso 10:19:35

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE **ESCALA en Pesos**
Abril a Junio de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	143.044.085	3.933.705	30.585.258	116.392.532
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	143.044.085	3.933.705	30.585.258	116.392.532
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	142.173.168	3.933.682	30.585.258	115.521.592
111005	CUENTA CORRIENTE	9.266	2.168.140	2.168.140	9.266
1110050001	Cuenta Corriente	9.266	2.168.140	2.168.140	9.266
111005000101	Cuenta Corriente	9.266	2.168.140	2.168.140	9.266
111006	CUENTA DE AHORRO	142.163.902	1.765.542	28.417.118	115.512.326
1110060002	Ingresos operacionales	11.369.910	285	2.363.140	9.007.055
111006000201	Ingresos operacionales	11.369.910	285	2.363.140	9.007.055
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	983.445	25	0	983.470
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	983.445	25	0	983.470
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	129.810.546	1.510.232	25.816.978	105.503.800
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	129.810.546	1.510.232	25.816.978	105.503.800
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	1	255.000	237.000	18.001
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	1	255.000	237.000	18.001
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	870.917	23	0	870.940
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	870.917	23	0	870.940
1132100002	Apoyo logístico	870.917	23	0	870.940
113210000201	Apoyo logístico	870.917	23	0	870.940
13	CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0
1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	0	0	0	0

2	PASIVOS	(929.866)	28.306.118	29.451.143	(2.074.891)
---	---------	-----------	------------	------------	-------------

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811.017.858,9

Página 2 de 5
 Fecha de proceso 09/07/2021
 Hora de Proceso 10:19:35

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Junio de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
24	CUENTAS POR PAGAR	(929.866)	28.306.118	29.451.143	(2.074.891)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	27.810.118	27.810.118	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	27.810.118	27.810.118	0
2401010001	Bienes y servicios	0	27.810.118	27.810.118	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(16)	0	25	(41)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(16)	0	25	(41)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(16)	0	25	(41)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	194.000	1.055.000	(861.000)
243605	SERVICIOS	0	30.000	30.000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	0	30.000	30.000	0
243608	COMPRAS	0	55.000	601.000	(546.000)
2436080500	Compras 2.5%	0	55.000	601.000	(546.000)
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	0	12.000	327.000	(315.000)
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	0	0	315.000	(315.000)
2436250210	Impuesto a las ventas retenido por compras 5%	0	12.000	12.000	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	97.000	97.000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	97.000	97.000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	302.000	586.000	(284.000)
244023	CONTRIBUCIONES	0	150.000	150.000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	0	75.000	75.000	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	75.000	75.000	0
244024	TASAS	0	152.000	436.000	(284.000)
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	0	76.000	360.000	(284.000)
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	76.000	76.000	0

2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(929.850)	0	0	(929.850)
------	-------------------------	-----------	---	---	-----------

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811.017.858,9

Página 3 de 5
 Fecha de proceso 09/07/2021
 Hora de Proceso 10:19:35

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Junio de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
249055	SERVICIOS	(929.850)	0	0	(929.850)
2490550001	Servicios	(929.850)	0	0	(929.850)
3	PATRIMONIO	(95.479.384)	0	0	(95.479.384)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(95.479.384)	0	0	(95.479.384)
3105	CAPITAL FISCAL	(67.075.473)	0	0	(67.075.473)
310506	CAPITAL FISCAL	(67.075.473)	0	0	(67.075.473)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(106.738.521)	0	0	(106.738.521)
3105060204	Depuración contable comité	31.569	0	0	31.569
3105062600	Traslado de bienes FSE	39.631.479	0	0	39.631.479
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(28.403.911)	0	0	(28.403.911)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(37.737.519)	0	0	(37.737.519)
3109010200	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2019	(1.755.241)	0	0	(1.755.241)
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	(35.982.278)	0	0	(35.982.278)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	9.333.608	0	0	9.333.608
3109020001	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2018	7.429.206	0	0	7.429.206
3109020011	Corrección de errores vigencia 2018	(785.598)	0	0	(785.598)
3109020012	Corrección de errores vigencia 2019	2.690.000	0	0	2.690.000
4	INGRESOS	(46.634.835)	0	3.540	(46.638.375)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(46.633.294)	0	0	(46.633.294)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(46.633.294)	0	0	(46.633.294)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(46.633.294)	0	0	(46.633.294)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(46.633.294)	0	0	(46.633.294)
48	OTROS INGRESOS	(1.541)	0	3.540	(5.081)
4802	FINANCIEROS	(1.541)	0	3.540	(5.081)

480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(1.527)	0	3.517	(5.044)
--------	---	---------	---	-------	---------

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811.017.858,9

Página 4 de 5
Fecha de proceso 09/07/2021
Hora de Proceso 10:19:35

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Junio de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
4802010001	Ingresos operacionales	(182)	0	285	(467)
4802010002	Gratuidad	(1.345)	0	3.232	(4.577)
480204	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	(14)	0	23	(37)
4802040010	Intereses de fondos de uso restringido	(14)	0	23	(37)
5	GASTOS	0	27.800.118	0	27.800.118
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0	10.977.800	0	10.977.800
5111	GENERALES	0	10.977.800	0	10.977.800
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	10.977.800	0	10.977.800
5111140001	Materiales y suministros	0	10.977.800	0	10.977.800
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	0	16.722.318	0	16.722.318
5501	EDUCACIÓN	0	16.722.318	0	16.722.318
550105	GENERALES	0	16.722.318	0	16.722.318
5501050002	Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos	0	2.263.140	0	2.263.140
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	0	1.500.000	0	1.500.000
5501050010	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	12.959.178	0	12.959.178
58	OTROS GASTOS	0	100.000	0	100.000
5802	COMISIONES	0	100.000	0	100.000
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	0	100.000	0	100.000

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811.017.858,9

Página 5 de 5
Fecha de proceso 09/07/2021
Hora de Proceso 10:19:35

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Junio de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
5802400001	Comisiones bancarias	0	100.000	0	100.000
Totales:		0	60.039.941	60.039.941	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
184.432.612	3.007.929	162.586.426	18.838.257

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
CONTADOR

JHON ALEXANDER GARCIA
RECTOR

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202106	Vigencia 202006	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$116.392.532,00	\$122.667.478,00	-\$6.274.946,00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0,00	\$242.285,00	-\$242.285,00
Total CORRIENTE:	\$116.392.532,00	\$122.909.763,00	-\$6.517.231,00
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$0,00	\$2.690.000,00	-\$2.690.000,00
Total NO CORRIENTE:	\$0,00	\$2.690.000,00	-\$2.690.000,00
Total ACTIVO	\$116.392.532,00	\$125.599.763,00	-\$9.207.231,00
	\$116.392.532,00	\$125.599.763,00	-\$9.207.231,00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$2.074.891,00	\$929.891,00	\$1.145.000,00
Total CORRIENTE:	\$2.074.891,00	\$929.891,00	\$1.145.000,00
Total PASIVO	\$2.074.891,00	\$929.891,00	\$1.145.000,00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$67.075.473,00	\$67.075.473,00	\$0,00
Resultado del ejercicio	\$18.838.257,00	\$62.482.766,00	-\$43.644.509,00
Resultado de ejercicios anteriores	\$28.403.911,00	-\$4.888.367,00	\$33.292.278,00
Total PATRIMONIO:	\$114.317.641,00	\$124.669.872,00	-\$10.352.231,00
Total PATRIMONIO	\$114.317.641,00	\$124.669.872,00	-\$10.352.231,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$116.392.532,00	\$125.599.763,00	-\$9.207.231,00

CONTADOR

C.C. 43511508,0

RECTOR

C.C. 13501218,0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2021

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202106	Vigencia 202006	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$46.633.294,00	\$62.237.002,00	-\$15.603.708,00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$46.633.294,00	\$62.237.002,00	-\$15.603.708,00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$5.044,00	\$3.443,00	\$1.601,00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación	\$0,00	\$242.285,00	-\$242.285,00
Total Ingresos con contraprestación:	\$5.044,00	\$245.728,00	-\$240.684,00
Otros ingresos			
Otros Ingresos	\$37,00	\$36,00	\$1,00
Total Otros ingresos:	\$37,00	\$36,00	\$1,00
Total INGRESOS	\$46.638.375,00	\$62.482.766,00	-\$15.844.391,00
GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$16.722.318,00	\$0,00	\$16.722.318,00
Total Gasto Público Social:	\$16.722.318,00	\$0,00	\$16.722.318,00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$10.977.800,00	\$0,00	\$10.977.800,00
Total Administración y operación:	\$10.977.800,00	\$0,00	\$10.977.800,00
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$100.000,00	\$0,00	\$100.000,00
Total Otros Gastos:	\$100.000,00	\$0,00	\$100.000,00
Total GASTOS	\$27.800.118,00	\$0,00	\$27.800.118,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$18.838.257,00	\$62.482.766,00	-\$43.644.509,00

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

JHON ALEXANDER GARCIA

CONTADOR

C.C. 43511508,0

RECTOR

C.C. 13501218,0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Junio 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	67,075,473	0	0	67,075,473
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	18,838,257	0	18,838,257
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(10,904,804)	(10,904,804)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	37,737,519	37,737,519
Saldo Patrimonio	67,075,473	18,838,257	26,832,715	112,746,445

Vigencia 2020

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	67,075,473	0	0	67,075,473
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	62,482,766	0	62,482,766
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(8,214,804)	(8,214,804)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	1,755,241	1,755,241
Saldo Patrimonio	67,075,473	62,482,766	(6,459,563)	123,098,676

Variación Del Patrimonio: ___-\$10,352,231

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508

JHON ALEXANDER GARCIA

RECTOR

C.C. 13501218

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO				
CÓDIGO DANE	205001019989				
FECHA DE CORTE	ABRIL A JUNIO DE 2021				
NIT:	811,017,858-9				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS					Valores en Pesos
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1337120001	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428020001	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428050001	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428050200	Otras Transferencias Gratuidad	210105001	MUNICIPIO	0	46.633.294

RECIPROCAS OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

DEPARTAMENTO:	ANTIOQUIA	CGN2005 OPERACIONES RECIPROCAS			
MUNICIPIO:	MEDELLIN				
ENTIDAD:	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO	ANTIOQUIA			
CODIGO:	210105001				
FECHA DE CORTE:	30/06/2021				
PERIODO DE MOVIMIENTO:	ABRIL A JUNIO DE 2021				
					Valores en Pesos
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
SUBCUENTA CONTABLE	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
		210105001			
		210105001			
		210105001			
		210105001			
		210105001			
		210105001			

JOHN ALEXANDER GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTOR

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
CONTADORA TP. 118014-T

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2021

(Expresados en pesos Colombianos)

Contenido

1.1. Identificación y funciones.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	5
2.1. Bases de medición.....	5
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	7
Estimaciones y supuestos.....	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7
Cuentas por cobrar.....	8
Bienes Muebles en Bodega	9
Activos intangibles	9
Cuentas por pagar	11
Ingresos.....	11
Gastos	13
Cuentas de Orden	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	15
Composición.....	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras	15
5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente	15
5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN	15
5.1.3. Recursos por transferencias del orden Municipal	16
5.2. Efectivo de Uso restringido	16

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	16
Composición.....	16
7.1. Otras cuentas por cobrar.....	16
7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo	16
7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	17
NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO.....	17
Composición.....	17
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	18
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	18
Composición	18
21.1 Otras cuentas por pagar	19
21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales	19
21.3 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	20
NOTA 24. OTROS PASIVOS	20
Composición	20
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	20
Cuentas de orden deudoras	20
NOTA 27. PATRIMONIO.....	20
Composición.....	20
27.1. Capital Fiscal.....	21
27.2. Resultado de ejercicios Anteriores	21
27.3. Resultado del ejercicio	22
NOTA 28. INGRESOS.....	22
Composición.....	22
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	23
Otros ingresos sin contraprestación.....	23
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	24
NOTA 29. GASTOS	24
Composición.....	24
29.1. Gastos de administración de operación y de ventas	25
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	26
29.3. Transferencias y subvenciones	26
29.4. Gasto público social.....	26

29.5. Otros gastos.....	27
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	27
Revelaciones generales	27

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2021
(Expresados en pesos Colombianos)

NOTA 1. INFORMACION DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

1.1. Identificación y funciones

El Centro Educativo Travesías el Morro, del municipio de Medellín, aprobado por la Secretaria de Educación y Cultura de Medellín, presta el servicio educativo conforme los siguientes actos administrativos que le sirven como marco legal: Resolución Departamental 16331 de noviembre 27 de 2002, la cual le modificó la denominación de escuela rural Travesías el Morro por **CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO**; establecimiento educativo de carácter rural, oficial, mixto, calendario A, ubicado en la carrera 143 Nro. 68-210, vereda Travesías corregimiento San Cristóbal, Núcleo educativo 936 del Municipio de Medellín.

Estos resultados se presentan por la implementación y estabilización del software SICOF en todos los Fondos de Servicios Educativos, ya que ha permitido un mejor control de la calidad de la información contable y presupuestal de éstos, desde la Secretaria de Educación así como las jornadas de capacitación ofrecidas a Rectores, Directores y Tesoreros, complementariamente con el acompañamiento ofrecido por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín y el Equipo de Asesoría, vigilancia y control de la prestación del servicio educativo.

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 del 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 del 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 201850048860 del 10 de julio de 2018, 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.

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 30 de junio 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 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados por el Director para su respectiva publicación en la vigencia 2021.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros del Fondo de Servicios Educativos, fueron preparados con las siguientes bases de medición:

- Los recursos clasificados como efectivo se mide por el precio de la transacción.
- El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros

estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).

- Los bienes muebles en bodega se miden por el costo.
- Los activos intangibles inicialmente son medidos al costo y posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.
- Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen.
- Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir.
- Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.
- Ingresos por retribuciones son medidos por el valor de los derechos de cobro determinados conforme a las tarifas que establece el acto administrativo.
- El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.
- Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.
- Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros del Fondo de Servicios Educativos es: Pesos colombianos separados por puntos.

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es sin decimales excepto la variación que presenta un decimal.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de los Fondos de Servicios Educativos originados durante los periodos contables presentados.

Se incluye una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, cuando se identifiquen variaciones respecto del periodo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros, cuando sea relevante para lograr una mayor comprensión de los mismos.

Adicionalmente, se incluirá una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, como mínimo cuando se identifiquen variaciones superiores al 20%, y participación mayor al 10% dentro del grupo al que pertenece, teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- Análisis vertical: identificar la participación porcentual de una partida, dentro del grupo al que pertenece.
- Análisis horizontal: comparar las cifras de los estados financieros por los periodos presentados, para determinar los aumentos y disminuciones de las cuentas, de un periodo a otro. Este análisis permite identificar cambios en las actividades y si los resultados han sido positivos o negativos.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. .

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone del dinero en fondos fijos, y las cuentas bancarias en moneda nacional (cuentas corrientes y cuentas de ahorro).

El efectivo de uso restringido corresponde a recursos que presentan limitaciones para su disponibilidad inmediata, ya sea por causas de tipo legal o económico que impidan que pueda utilizarse o intercambiarse en la brevedad posible. Por lo tanto, para la clasificación de los recursos en efectivo en esta categoría se estará únicamente frente a un criterio de uso en el tiempo.

Los recursos de uso restringido son administrados y controlados por los Fondos en sus cuentas bancarias y reconocidos en cuentas contables separados; los rendimientos generados se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera si las cláusulas

contractuales estipulan el reintegro de los mismos, en caso contrario se reconocen como ingresos en el estado de resultados.

Los recursos clasificados como efectivo se medirán por el precio de la transacción.

Cuentas por cobrar

Los Fondos reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento; en este rubro se incluyen las partidas originadas en transacciones con y sin contraprestación.

El reconocimiento inicial es al valor de la transacción, y en la medición posterior se mantendrá por el valor de la transacción afectado por los incrementos o disminuciones que pueda sufrir la partida. En general el reconocimiento de las cuentas por cobrar se realiza conforme a la “Política de Ingresos” con y sin contraprestación

Cuentas por cobrar con contraprestación: se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, o participaciones, entre otros.

Cuentas por cobrar sin contraprestación: actividades realizadas por el Fondo de Servicios Educativos que generan derechos exigibles, sin que deba entregar a cambio una contraprestación o si lo hace el valor de lo entregado es menor a su valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. Los principales conceptos corresponden a las transferencias municipales, donaciones, transferencias de la Nación, entre otros.

Al final de cada periodo contable, se evalúan los indicios de deterioro, generalmente se pueden presentar por el incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, o desmejoramiento en las condiciones crediticias. En caso de presentarse estos indicios, las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro; si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Deterioro

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el cálculo del valor presente se utilizará como factor de descuento la tasa DTF (Depósito a término fijo) teniendo en cuenta que esta tasa representa el costo de oportunidad en el que incurren los Fondos por la falta de disponibilidad de estos recursos.

Arrendamientos

El Fondo de Servicios Educativos ceden al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos, sin transferir sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad y por tanto son clasificados como arrendamiento operativo.

Las cuentas por cobrar y los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos se reconocen de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, con periodicidad mensual, independientemente de la fecha que se perciba el recaudo.

Cuando los Fondos reciben por anticipado el pago de los ingresos por arrendamientos, se registra un pasivo por el valor recibido. El ingreso por arrendamientos se reconoce en el resultado del periodo de forma sistemática a lo largo del plazo cubierto por el pago anticipado, disminuyendo el valor del pasivo.

Bienes Muebles en Bodega

El Fondo reconoce como bienes muebles en bodega, los bienes que cumplan las siguientes características:

- bienes muebles adquiridos para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que serán transferidos al Municipio posteriormente para su control;
- no están destinados para la venta en el curso normal de las actividades ordinarias;
- se espera usarlos durante más de un periodo contable;
- el costo del activo pueda ser medido confiablemente;
- los bienes muebles cuyo costo sea mayor o igual a tres (03) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Los bienes muebles en bodega se miden por el costo. Los activos que no cumplan con el monto de esta materialidad se reconocen como gastos en el periodo contable, y son reportados a la Secretaría de Suministros y Servicios del Municipio o quien haga sus veces, para control administrativo.

Activos intangibles

El Fondo reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, que cumplan las siguientes condiciones:

- Los Fondos tienen el control;
- se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio;
- se pueda medir fiablemente;
- no se espera vender en el curso de sus actividades;
- se prevé usarlos durante más de un periodo contable;

- el costo de adquisición sea igual o superior a los tres (3) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Los intangibles que no cumplan con los anteriores criterios se reconocen como gastos en el periodo contable, y deberán controlarse para efectos administrativos.

Las erogaciones en el caso de mantenimiento del software y licenciamientos, se reconocerán como gasto en el periodo contable.

Los activos intangibles inicialmente son medidos al costo y posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

El Fondo utilizan como método de amortización el de línea recta, es decir, la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil (estimada en 10 años), el cual reflejará el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio derivados del activo.

El período de amortización y el método de amortización se revisan al final de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo se consideran que modifican el período o método de amortización, y son tratados como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización se reconoce en el resultado del periodo, en la categoría es consistente con la naturaleza del activo intangible.

La vida útil de un activo intangible se determina en función del tiempo durante el cual los Fondos esperen utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicios esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

Deterioro

Como mínimo, al final del periodo contable los Fondos evalúan si existen indicios de deterioro del valor de sus activos intangibles. Si existe algún indicio, los Fondos estiman el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, los Fondos no están obligados a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor.

Cuentas por pagar

El Fondo reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, generadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero cuyo valor pueda determinarse de forma confiable; por conceptos como: servicios recibidos o compra de bienes nacionales; obligaciones tributarias y recursos a favor de terceros. Estas son medidas por el costo el cual corresponde al valor de la transacción.

El reconocimiento en el caso de compra de bienes o prestación de servicios se realiza en el momento del recibo a satisfacción de éstos por parte del Fondo, soportado con la respectiva factura o documento equivalente; para el cierre de cada periodo contable, también se reconocen con el recibo a satisfacción de bienes y servicios, con independencia de la expedición de la factura o documento equivalente por parte del contratista o proveedor.

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen

Se dará de baja una cuenta por pagar cuando se extingan todas las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Ingresos

Ingresos sin contraprestación

Recursos, monetarios o no monetarios, que reciben los Fondos de Servicios Educativos sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe. Comprende ingresos tales como transferencias, retribuciones, entre otros.

El ingreso de una transacción sin contraprestación se reconoce cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- El Fondo de Servicios Educativos tengan el control sobre el activo;
- sea probable que fluyan a los Fondos de Servicios Educativos beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo;
- el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba el Fondo de Servicios Educativos a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Ingresos por Transferencias

Los ingresos por transferencias son los recursos que recibe el Fondo de servicios Educativos de terceros, tales como los recursos que recibe de otras entidades públicas y donaciones.

El reconocimiento de la transacción depende de si el ingreso está sometido o no a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Una estipulación puede ser una condición o una restricción.

Si el Fondo recibe transferencias condicionadas reconocen un activo y también un pasivo, por el valor de los recursos recibidos. El pasivo inicialmente reconocido se reduce en la medida que el Fondo cumpla las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconoce el ingreso en el resultado del periodo.

Si el Fondo recibe recursos con restricciones, que no exigen la devolución reconocen la transferencia como un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso.

El Fondo reconoce el activo, el ingreso o el pasivo cuando exista un derecho exigible por ley o por acuerdo contractual vinculante y cuando el Fondo evalúe que es probable que la entrada de recursos ocurra.

Los bienes que recibe el Fondo de otras entidades del sector público y las donaciones se reconocen como ingreso en el resultado del periodo, cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia.

Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir. Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.

Ingresos por retribuciones

El Fondo reconocen los ingresos por retribuciones, cuando surja el derecho de cobro originado en los documentos que liquiden obligaciones a cargo de los usuarios, tales como: programas de educación de adultos (CLEI), programa de formación complementaria de la escuela normal superior; actividades extracurriculares.

Cuando el Fondo recibe por anticipado el pago de los ingresos por retribuciones, se reconoce un pasivo por el valor recibido. El ingreso por retribuciones se reconoce en el resultado del periodo en el cual se presten los servicios, disminuyendo el valor del pasivo.

Estos ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro determinados conforme a las tarifas que establece el acto administrativo.

Ingresos con contraprestación

Corresponden a ingresos que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Los ingresos de transacciones con contraprestación del Fondo de Servicios Educativos incluyen:

- Ingresos sobre depósitos en Instituciones Financieras generados en las cuentas bancarias, que son medidos por el valor de la contraprestación recibida en la respectiva cuenta bancaria.
- Intereses de mora por retraso en el pago de un compromiso u obligación, medidos aplicando la tasa de interés establecida contractualmente sobre los saldos insolutos en mora.
- Arrendamientos por cobros por el uso de activos tangibles e intangibles de su propiedad, los cuales son medidos por el valor de la contraprestación recibida o por recibir.

El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar con el costo amortizado del activo en la fecha de la medición. El cálculo de la tasa de interés efectiva, cuando corresponde incluye las comisiones y otros conceptos pagados, como los costos de transacción que son incrementales, directamente atribuibles a la transacción.

Otros ingresos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos del Fondo que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguno de los grupos de ingresos definidos anteriormente. Entre los conceptos de otros ingresos se encuentran: Sobrantes, Recuperaciones y Responsabilidades fiscales.

Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.

Gastos

Se reconocen como gastos, los decrementos de los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad. Los Fondos reconocen gastos por: Administración y operación, deterioro de cuentas por cobrar e intangibles, amortización de intangibles, transferencias, gasto público social y otros gastos.

Los gastos por el servicio de educación que se distribuye en forma gratuita o a precios de no mercado se reconocen cuando se presten los servicios. Los gastos se miden por el

valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Deudoras

El Fondo reconoce responsabilidades en proceso cuando se amerite el inicio de un proceso de responsabilidad fiscal para funcionarios o particulares que administren o manejen recursos o bienes públicos, y se medirán por el valor de los faltantes de recursos o bienes.

El Fondo dará de baja en cuentas las responsabilidades en proceso cuando: el valor de los faltantes de recursos o bienes se recupere, se expida el acto administrativo que establezca la responsabilidad, se expida el acto administrativo que exima de la responsabilidad y se expida el acto administrativo que ordene el archivo de la investigación

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN AL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados

Nota 8. Préstamos por cobrar

Nota 9. Inventarios

Nota 11. Bienes de uso público e histórico y cultural

Nota 12. Recursos naturales no renovables

Nota 13. Propiedades de inversión

Nota 14. Activos intangibles

Nota 15. Activos biológicos

Nota 16. Otros derechos y garantías

Nota 18. Costos de financiación

Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda

Nota 20. Préstamos por pagar

Nota 22. Beneficios a empleados

Nota 23. Provisiones

Nota 25. Activos y pasivos contingentes

Nota 30. Costo de ventas

Nota 31. Costos de transformación

Nota 32. Acuerdos de concesión- entidad concedente

Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones.

Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.

Nota 35. Impuesto a las ganancias.

Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	116.392.532	122.667.478	-6.274.946	- 5,1
Depósitos en instituciones financieras	115.521.592	121.796.626	-6.275.034	- 5,2
Efectivo de uso restringido	870.940	870.852	88	0,0

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en la vigencia 2021 un 5.2% frente al saldo registrado en la vigencia 2020, presentando una diferencia de \$6.275.034.

El Centro Educativo posee seis (6) cuentas bancarias así, cinco (5) cuentas de ahorros como son Recursos Propios, Transferencias Municipales, Sistema General de Participaciones-SGP, Maestra pagadora-SGP creada para el pago de impuestos, Apoyo Logístico y la Cuenta Corriente.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	115.521.592	121.796.626	-6.275.034	- 5,2
Cuenta de ahorro	115.512.326	121.787.360	-6.275.034	- 5,2
Cuenta Corriente	9.266	9.266	0	-

5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente

Se encuentran recursos disponibles por concepto de traslados recibidos de las cuentas de ahorro, en especial la cuenta de recursos propios para el pago de proveedores e impuestos generados en dicha fuente de recursos, con valor en libros de \$9.266.

5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN

La Transferencia de Gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional fue de **\$46.633.294**, se consigna en la cuenta de ahorros del SGP y tiene un saldo de \$105.503.800 y la cuenta maestra pagadora \$18.001, recurso asignado al Centro Educativo mediante la Resolución 002891 de febrero 24 de 2021, con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el Decreto único reglamentario del sector educación 1075 de 2015, son administrados por el Fondo de Servicios Educativos en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos la deben realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y los decretos 4791 de diciembre de 2008 y 4807 de diciembre de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

La destinación de los recursos para gratuidad educativa se lleva a cabo teniendo en cuenta las políticas, programas y proyectos en materia educativa contemplados en el Programa Operativo Anual de Inversiones (POAI) y el Plan de compras de cada vigencia. El Ministerio de Educación Nacional a través del Sistema de Información Fondos de Servicios Educativos (SIFSE) hace seguimiento a la ejecución presupuestal de los Establecimientos educativos.

5.1.3. Recursos por transferencias del orden Municipal

Saldo de la cuenta de ahorros por transferencias giradas por el Municipio de Medellín \$983.470 y \$0 de la cuenta de ahorros de Presupuesto participativo.

5.2. Efectivo de Uso restringido

El Efectivo de uso restringido presenta saldo a 30 de junio de 2021 de \$870.940, los cuales se encuentran en la cuenta de ahorros de Apoyo Logístico por concepto de dineros de vigencias anteriores entregados por el Municipio de Medellín con destinación específica, para aseo y vigilancia, que se encuentran pendientes de pago a la empresa Servipráticos Ltda., durante las vigencias 2008 y 2009, en razón a que la reclamación se encuentra en proceso ante la Unidad Jurídica de la Secretaría de Educación.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACION	% VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	242.285	-	242.285	- 242.285	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	242.285	-	242.285	- 242.285	-
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	-	-	-	-	-	-	-

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

7.1. Otras cuentas por cobrar

A 30 de junio de 2021, Otras cuentas por cobrar presentan un saldo de \$0.

7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo

Las Otras cuentas por cobrar difícil recaudo presentan saldo a 30 de junio de 2021 por \$0.

7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Corresponde a la estimación objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. El saldo a 30 de junio de 2021 es de \$0.

NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	2.690.000	-2.690.000	-100,0
Equipos de comunicación y computación	0	2.690.000	-2.690.000	-100,0
Muebles, enseres y Equipo de oficina	0	0	0	0,0
Maquinaria y Equipo	0	0	0	0,0
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0,0
Otros bienes muebles en bodega	0	0	0	0,0

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al cierre del trimestre 2 de la vigencia 2021 presentan un saldo de 0, que corresponde a los bienes que no fueron marcados por la Unidad de Bienes Muebles y otros que no fueron cargados en el módulo de Activos fijos del Sistema SAP del Municipio de Medellín, por lo tanto quedaron pendientes del registro contable del traslado a las respectivas cuentas contables.

Dando cumplimiento con las instrucciones impartidas en comunicación Interna del 26 de junio de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019, relacionada con el registro de los Bienes muebles durante la vigencia 2020 se realizaron los respectivos traslados a las siguientes cuentas:

A la cuenta 542307-Bienes entregados sin contraprestación cuyo monto individual de adquisición es mayor a 3SMMLV por \$0.

Traslados a la cuenta 5111140002 - Bienes de menor cuantía \$0, para los activos de uso administrativo y monto individual inferior a 3SMMLV.

Traslados a la cuenta 5501050012-Bienes de menor cuantía \$0 para los activos destinados a la actividad misional-Educación.

Traslados a las cuentas 310509010111 y 310509020011-Corrección de errores vigencia 2018 \$0 y \$0 respectivamente corresponden a bienes cargados al Módulo de Bienes Muebles en el sistema SAP por el Municipio de Medellín en la vigencia 2017 y anteriores en los Establecimientos educativos.

Los Muebles, enseres y equipo de oficina, presentó una disminución del 0% con relación al año anterior, debido a que la Unidad de Bienes Muebles envió el inventario de cargue en el sistema SAP a las Instituciones educativas por este concepto, y por lo tanto se realizaron traslados para las respectivas cuentas según directrices impartidas en la comunicación interna del 26 de junio de 2018.

Los Otros bienes en bodega por \$0 corresponden a otros bienes que no clasifican en las cuentas creadas.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

El Fondo reconoce estos ingresos cuando se origine el derecho de cobro según lo estipulado contractualmente, de acuerdo a la “Política de arrendamientos.”

A 30 de junio de 2021 el saldo de la cuenta Arrendamiento Operativo presenta saldo de \$0, corresponde al valor pendiente por recaudar del arrendamiento de espacios destinados para el funcionamiento principalmente de arrendamiento operativo del convenio que se suscribió con la Corporación Centro Integral de Desarrollo CENDI, contrato N°.

La cuenta de arrendamiento presenta una disminución de 100% frente al saldo de 2020.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	2.074.891	2.074.891	929.891	929.891	1.145.000	123,1
Otras Cuentas por pagar	929.850	929.850	929.850	929.850	0	0,0
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	0	0	0	0	0,0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	284.000	284.000	0	0	284.000	0,0

Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	861.000	861.000	0	0	861.000	0,0
Recursos a favor de terceros	41	41	41	41	0	0,0

21.1 Otras cuentas por pagar

A 30 de junio de 2021 las otras cuentas por pagar presentan un saldo por \$929.850:

\$929.850 saldo correspondiente a cuentas por pagar a la empresa Servipráticos Ltda por servicios de apoyo logístico prestados durante la vigencia 2008 y 2009, la reclamación se encuentra en proceso jurídico ante la unidad jurídica de la Secretaría de Educación. Ese valor pertenece a la sección "Fabio Zuluaga Orozco". A la fecha no hay pronunciamiento sobre el caso por parte de la jurídica. Se solicitó para estudio este caso al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín, con el radicado 201910087414 del 2019-03-12, posterior a esto dieron respuesta a través de un correo del 1 de abril, donde envían un ejemplo de Documento Técnico para que sean los Centros Educativos quienes los elaboren. Se radicó el 23 de octubre de 2019 carta solicitando la depuración de saldos al Comité Técnico de Sostenibilidad, con radicado N°201910384399.

21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales

\$0 saldo pendiente de pago a varios terceros pero están sin factura. Se solicitó al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín para su respectiva depuración y en un correo nos responden que los Documentos Técnicos los debemos realizar nosotros.

21.3 Impuestos, contribuciones y tasas

A 30 de junio de 2021 presenta un saldo de \$284.000, que corresponde a la tasa pro deporte y recreación, que se le retuvo a los proveedores que el Centro Educativo contrató en el mes de junio, ellos son: Control Grupo Empresarial SAS por \$163.000 y Papelería el Ancla por \$121.000. Esta tasa es el 1.3% del valor del contrato.

21.4 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

A 30 de junio de 2021 presenta un saldo de \$861.000, que corresponde a la retención en la fuente y al Rte. IVA, que se le retuvo a los proveedores que el Centro Educativo contrató en el mes de junio que son:

*Control Grupo Empresarial SAS por \$314.000 de Rte. Fuente y \$61.000 de Rte. IVA. Total \$375.000.

*Papelería el Ancla por \$232.000 de Rte. Fuente y \$254.000 de Rte. IVA. Total \$486.000.

21.5 Recursos a favor de terceros.

A 30 de junio de 2021 presenta un saldo de \$41, este valor corresponde a la transferencia de los rendimientos financieros que el Centro Educativo debe hacerle al Municipio de Medellín una vez terminado esta vigencia.

Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

Durante la vigencia 2021 se dieron de baja Cuentas por pagar por valor de \$0 aprobadas por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín.

CENTRO EDUCATIVO	CONCEPTO DEPURACION	CUENTA DEBITADA	CUENTA ACREDITADA	DOCUMENTO TECNICO	NUMERO RESOLUCION	VALOR DEPURACION
0	0					
TOTAL						0

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Los otros pasivos comprenden: Avances Y Anticipos Recibidos, Ingresos Recibidos Por Anticipado y Otros Pasivos Diferidos.

Dentro de los Ingresos recibidos por anticipado por \$0, el valor más representativo lo tiene Programa de educación de adultos (CLEI) por \$0, correspondiente a ingresos recibidos por anticipado para la vigencia 2021 de matrículas para dicho programa en las instituciones educativas.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras

El saldo de Responsabilidades en Proceso por valor de \$0 representa el valor de los faltantes de recursos de administraciones de vigencias anteriores que se encuentran en proceso de responsabilidad para los servidores que manejaron los Fondos de Servicios Educativos.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	114.317.641	124.669.872	-10.352.231	-8,3
Capital fiscal	67.075.473	67.075.473	0	0,0
Resultados de ejercicios anteriores	28.403.911	-4.888.367	33.292.278	- 681,1
Resultado del ejercicio	18.838.257	62.482.766	-43.644.509	-69,9
Impactos por transición al nuevo marco normativo	0	0	0	0,0

27.1. Capital Fiscal

El capital fiscal del Fondo de Servicios Educativo al 30 de junio de 2021, asciende a \$67.075.473.

El capital fiscal representa los recursos asignados para la creación y desarrollo del Fondo de Servicios Educativos. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable por valor de \$-0.
- Cuenta 3105062600-Traslado de Bienes por valor de \$39.631.479 corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes marcados por la Unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín.
- En la cuenta 3105060203-Corrección de errores vigencia actual por valor de \$0 se registraron los Bienes Muebles por concepto del traslado de los bienes adquiridos en la vigencia 2017.
- El saldo en la cuenta 3105060204-Depuración Contable Comité por \$31.569 que corresponde a una depuración que se realizó en diciembre 31 de 2018, soportado en el Documento Técnico N°56.

27.2. Resultado de ejercicios Anteriores

- Saldos en las cuentas 3109020011 y 3109020012 Corrección de errores vigencia 2018 y 2019 por valor de -\$785.598 y -\$2.690.000 respectivamente corresponden a traslado de bienes muebles adquiridos en vigencias anteriores, de acuerdo a las directrices establecidas por parte de la Secretaría de Educación y de Hacienda Municipal en la comunicación interna del 26 de junio de 2018 expedida por la Secretaría de Educación

y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019 .

- Impactos por transición derivan de la implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicado por los Fondos de Servicios Educativos desde el 1 de enero de 2018 en la cuenta 3145 – Impactos por transición al nuevo marco de regulación por valor de -\$0, el cual se reclasificó a la cuenta 3109010100- Utilidad o excedente impactos -\$0 y en la cuenta 3109020100 - Pérdida o déficit impactos -\$0. cumpliendo con las directrices establecidas por la Secretaría de Educación y Hacienda Municipal en la circular N°201960000078 de marzo 2019.
- Los saldos en la cuenta 3109010001-Excedente acumulado y 3109020002-Déficit Acumulado por valor de -\$0 y \$0 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2020 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado y 311002-Déficit acumulado

27.3. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio a 30 de junio de 2021 presenta una disminución de \$43.644.509, equivalente al 69.9% con respecto a la vigencia anterior.

Esta situación se presenta debido porque los ingresos totales de la vigencia 2021 por valor de \$46.638.375 disminuyeron en \$15.844.391, equivalente al 25.4% con relación a la vigencia anterior. La disminución de los ingresos se debe principalmente a que la transferencia del Ministerio de Educación Nacional, girada al Centro Educativo en la vigencia 2021 fue de \$46.633.294, además en la vigencia 2020 hicieron un giro adicional debido a la pandemia por Covid 19; que para este año no hicieron dicha transferencia.

Los gastos de la vigencia 2021, presentan un aumento de \$27.800.118 con respecto a la vigencia 2020, que equivalen al 100%.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	46.638.375	62.482.766	-15.844.391	-25,4
Transferencias y subvenciones	46.633.294	62.237.002	-15.603.708	-25,1
Otros ingresos	5.081	245.764	-240.683	-97,9

Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativo, las Otras Transferencias por valor \$46.633.294 corresponden al 100% de éstos. Esta cuenta presentó una disminución de \$15.603.708, equivalente al 25.1% con relación a la vigencia 2020.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	46.633.294	62.237.002	-15.603.708	-25,1
Para programas de educación	46.633.294	62.237.002	-15.603.708	-25,1
Donaciones	0	0	0	0,0
Para proyectos de inversión	0	0	0	0,0

Los ingresos de transacciones sin contraprestación incluye proyectos de inversión, programas de educación y donaciones, siendo de mayor representación las transferencias Sistema General de Participaciones Gratuidad por \$46.633.294, que corresponde al 100% de los programas de educación, giradas por el Ministerio de Educación Nacional – MEN a los Establecimientos Educativos. Los citados recursos fueron asignados mediante Resoluciones Ministeriales la 002891 del 24 de 2021 por \$46.633.294 y la 003958 del 17 de marzo de 2020 por valor de \$47.084.610 y la 006740 del 06 de mayo de 2020 por \$15.152.392.

La metodología utilizada por el Ministerio de Educación para la distribución de los recursos de gratuidad del Sistema General de Participaciones de la vigencia, corresponde a la población atendida por los establecimientos educativos y reportados en Sistema de matrícula en línea-SIMAT y comprende los siguientes componentes a) identificación de la matrícula y establecimientos educativos beneficiarios, b) construcción del indicador de gratuidad, c) estimación de los per capita de gratuidad.

Otros ingresos con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	0	0	0	0%
Otros ingresos	0	0	0	0%
Programas de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0%
Expedición de certificados	0	0	0	0%

Programas de formación complementaria de la escuela superior	0	0	0	0%
Piscina	0	0	0	0%

Los Programas de educación de adultos Ciclos Lectivos Especiales Integrados-CLEI por valor de \$0, valor de la vigencia 2021, corresponde a básica secundaria la cual va dirigida principalmente a personas que por su condición vulnerable, desplazada, laboral o desescolarizada, no pudieron culminar sus estudios, derechos académicos de la media académica.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	5.081	245.764	-240.683	-97,9
Otros ingresos	5.081	245.764	-240.683	-97,9
Ingresos diversos	0	242.285	-242.285	0,0
Financieros	5.081	3.479	1.602	46,0
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0	0	0,0

Otros ingresos se encuentran representados principalmente por ingresos financieros con saldo de \$5.081, con una participación del 100% del grupo de ingresos y con un aumento del 46.0% frente a la vigencia 2020.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
GASTOS	27.800.118	0	27.800.118	0,0
De administración y operación	10.977.800	0	10.977.800	0,0
Gasto público social	16.722.318	0	16.722.318	0,0
Transferencias y subvenciones	0	0	0	0,0
Otros gastos	100.000	0	100.000	0,0

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0	0	0	0,0
---	---	---	---	-----

Del total de gastos del Fondo de Servicios Educativos por valor de \$27.800.118 de la vigencia 2021, están representados en los siguientes contratos:

- **\$10.977.800** corresponde al contrato N°05 del 18 de mayo de 2021, adjudicado al proveedor Papelería el Ancla, con NIT 71.377.450-8, cuyo objeto es la compra de papelería. El pago se hizo soportado con la factura N° FE 1184 de junio 17-2021 por valor de \$10.977.800.
- **\$16.722.318** corresponde a los siguientes contratos:

***\$2.263.140** corresponde al contrato N°01 del 19 de abril de 2021, adjudicado al proveedor Sandra Milena Vélez Rico, con NIT 43.453.118-0, cuyo objeto es la compra de alimentos para el sostenimiento de animales, especies menores que hacen parte del proyecto de la granja del PRAE. El pago se hizo soportado con la factura N° 284085 de mayo 19-2021 por valor de \$2.263.140.

***\$1.500.000** corresponde al contrato N°02 del 19 de abril de 2021, adjudicado al proveedor Rubén Darío Areiza González, con NIT 900.137.601-0, cuyo objeto es el servicio de guadaña a todo costo y mantenimiento de las zonas verdes y planta física. El pago se hizo soportado con la factura FEV N° 103 de abril 26-2021 por valor de \$1.500.000.

***\$12.959.178** corresponde al contrato N°04 del 19 de mayo de 2021, adjudicado al proveedor Control Grupo Empresarial SAS, con NIT 901.195.768-2, cuyo objeto es la compra de productos de aseo e insumos para primeros auxilios y desinfección. El pago se hizo soportado con la factura FE N° 125 de junio 10-2021 por valor de \$12.959.178.

29.1. Gastos de administración de operación y de ventas

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10.977.800	0	10.977.800	0,00
Generales	10.977.800	0	10.977.800	0,00
Materiales y suministros	10.977.800	-	10.977.800	0,00
Honorarios	-	-	0	0,00
Servicios	-	-	0	0,00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	-	0	0,00
Servicios públicos	-	-	0	0,00

Comunicaciones y transporte	-	-	0	0,00
Bienes menor cuantía ADM	-	-	0	0,00
Otros gastos generales	-	-	0	0

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	0	0	0,0
DETERIORO	0	0	0	0,0
De cuentas por cobrar	0	0	0	0,0
AMORTIZACIÓN	0	0	0	0,0
De activos intangibles	0	0	0	0,0

29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0
SUBVENCIONES	0	0	0	0
Bienes entregados sin contraprestación	0	0	0	0

29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	16.722.318	0	3.763.140	0,0
EDUCACIÓN	16.722.318	0	3.763.140	0,0
Generales	16.722.318	0	3.763.140	0,0

Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	1.500.000	0	1.500.000	0,0
Actividades pedagógicas científicas, deportivas y culturales para los educandos	0	0	0	0,0
Bienes de menor cuantía FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	0	0	0	0,0
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0	0	0	0,0
Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	0	0	0	0,0
Mantenimiento Software Educativo	0	0	0	0,0
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	12.959.178	0	12.959.178	0,0
Material pedagógico SGP Directiva MEN 05	0	0		0,0
Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos	2.263.140	0	2.263.140	0,0
Otros Gastos	0	0	0	0,0

29.5. Otros gastos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	100.000	0	100.000	0,0
COMISIONES	100.000	0	100.000	0,0
Comisiones servicios financieros	100.000	0	100.000	0,0
FINANCIEROS	0	0	0	0,0
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0	0,0

El gasto de comisiones servicios financieros corresponde a los cobros que realizan las entidades bancarias al Fondo de Servicios Educativos por concepto servicios bancarios tales como certificaciones bancarias, servicio de banca virtual, comisión por consignaciones, talonario de chequera, entre otros.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo del Centro Educativo, con corte al 30 de junio de 2021, asciende a \$116.392.532, su composición y la descripción de los importes que por disposición legal no están disponibles para ser utilizados, se detallan en la Nota 5 Efectivo y equivalentes al efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo del Fondo de Servicios Educativos está conformado por las actividades de Operación e Inversión, como se detalla a continuación:

Las actividades clasificadas como de operación, representan las realizadas por el Fondo de Servicios Educativos en cumplimiento de su cometido estatal, entre otras, recaudos por transferencias del gobierno o por entidades del sector público; pagos a proveedores.

Por su parte, las actividades de inversión son aquellas relacionadas con la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal.

Es importante resaltar que la inversión de los recursos que reciben el Centro Educativo con corte al 30 de junio de 2021, su composición y la descripción se detallan en la Nota No.29 Gastos.

JHON ALEXANDER GARCIA RODRIGUEZ
Director

SILVIA N. ZAPATA ESTRADA
Contadora Pública

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
 FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE MEDELLIN
 CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
 A 30 DE JUNIO 2021
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en la vigencia 2021 un 5.2% frente al saldo registrado en la vigencia 2020, presentando una diferencia de \$6.275.034.	6,275,034
3.1.09.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	DETALLE 1	Esta situación se presenta debido porque los ingresos totales de la vigencia 2021 por valor de \$46.638.375 disminuyeron en \$15.844.391, equivalente al 25.4% con relación a la vigencia anterior. La disminución de los ingresos se debe principalmente a que la transferencia del Ministerio de Educación Nacional, girada al Centro Educativo en la vigencia 2021 fue de \$46.633.294, además en la vigencia 2020 hicieron un giro adicional debido a la pandemia por Covid 19; que para este año no hicieron dicha transferencia. Los gastos de la vigencia 2021, presentan un aumento de \$27.800.118 con respecto a la vigencia 2020, que equivalen al 100%.	43,644,509
4.4.28.05	TRANSFERENCIAS PROGRAMAS EDUCACION	DETALLE 1	Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativo, las Otras Transferencias por valor \$46.633.294 corresponden al 100% de éstos. Esta cuenta presentó una disminución de \$15.603.708, equivalente al 25.1% con relación a la vigencia 2020.	15,603,708
5.5.01.05	GASTO PÚBLICO SOCIAL GENERAL	DETALLE 1	Los gastos de la vigencia 2021, presentan un aumento de \$27.800.118 con respecto a la vigencia 2020, que equivalen al 100%.	27,800,118

JOHN ALEXANDER
 Director

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
 Contadora

FECHA
 DE PROCESO: 05/07/2021
 HORA
 DE PROCESO: 16:22:19:062

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
 Desde: 01/06/2021 Hasta: 30/06/2021

"SICOF"
 Página 1 de 1
 FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
11-10521		514155910		BANCO AV VILLAS CTA CTE		9,266		111005000101	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
TB	02	98	15/06/21	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO		2,168,140	0	2,177,406	
CE	02	3601727	15/06/21	VELEZ RICO SANDRA MILENA		0	2,168,140	9,266	
TOTALES						2,168,140	2,168,140	9,266	
							SALDO FINAL	9,266	

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

"SICOF"

Página 1 de 1

TESORERIA**LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS**

FORMATO DE FECHA

Desde: 01/06/2021 Hasta: 30/06/2021

[dd/mm/aa]

FECHA

DE PROCESO: 05/07/2021

HORA

DE PROCESO: 16:40:23:051

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-110521		514155233		BANCO AV VILLAS R.P NUEVA		11,370,099		111006000201	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	562	11/06/21	Rendimientos Fros Cta R. Propios		96	0	11,370,195	
TB	02	97	15/06/21	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO		0	67,000	11,303,195	
TB	02	98	15/06/21	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO		0	2,168,140	9,135,055	
CE	03	295	15/06/21	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0	28,000	9,107,055	
CE	02	299	22/06/21	BANCO AV VILLAS		0	100,000	9,007,055	
TOTALES						96	2,363,140		
							SALDO FINAL	9,007,055	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO TRAVESÍAS EL MORRO
811017858-9
205001019989

Tipo de cuenta	Tipo de recursos
Corriente	Recursos Propios X
Ahorros X	Presupuesto participativo
	Trasferencia Municipales.
	Apoyo Logístico
Entidad financiera	BANCO A V VILLAS
Ubicación oficina	OFICINA CENTRO COLTEGER
Número de la cuenta	514-15523-3
Mes conciliación bancaria	JUNIO DE 2021

Saldo según libros	\$ 9,007,055																																																							
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.																																																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Beneficiario</th> <th>Identificación</th> <th>No. Cheque</th> <th>Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																			\$ -
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																				
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.																																																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Fecha en que aparecen el extracto</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR</td> <td>30/06/2021</td> <td align="right">\$ 83</td> </tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR	30/06/2021	\$ 83																						\$ 83																												
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																																																						
RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR	30/06/2021	\$ 83																																																						
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.																																																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Fecha en que aparece en el extracto</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>EL RUBRO COMISION BANCARIA NO TIENE DISPONIBLE PRESUPUESTO PARDIDA NOTA DEBITO PENDIENTE X REGISTRAR</td> <td>17/06/2021</td> <td align="right">\$ 25,723</td> </tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor	EL RUBRO COMISION BANCARIA NO TIENE DISPONIBLE PRESUPUESTO PARDIDA NOTA DEBITO PENDIENTE X REGISTRAR	17/06/2021	\$ 25,723																						\$ 25,723																												
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																																																						
EL RUBRO COMISION BANCARIA NO TIENE DISPONIBLE PRESUPUESTO PARDIDA NOTA DEBITO PENDIENTE X REGISTRAR	17/06/2021	\$ 25,723																																																						
Total saldo según extracto	\$ 8,981,415																																																							

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

"SICOF"

Página 1 de 1

TESORERIA

**LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS**

FORMATO DE FECHA

Desde: 01/06/2021 Hasta: 30/06/2021

[dd/mm/aa]

FECHA

DE PROCESO: 05/07/2021

HORA

DE PROCESO: 16:44:44.246

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-93521		514155282	BANCO AV VILLAS- TRANSF. MPLES 1		983,461		111006000801	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	563	11/06/21	Rendimientos Fros Cta Transf M X Devolver Al Mpio	9	0	983,470	
TOTALES					9			
						SALDO FINAL	983,470	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO TRAVESÍAS EL MORRO
811017858-9
205001019989

	<u>Tipo de cuenta</u>		<u>Tipo de recursos</u>
Corriente		Recursos Propios	
Ahorros	<u> X </u>	Presupuesto participativo	
		Trasferencia Municipales.	<u> X </u>
		Apoyo Logístico	
Entidad financiera		BANCO A V VILLAS	
Ubicación oficina		OFICINA CENTRO COLTEGER	
Número de la cuenta		514-15528-2	
Mes conciliación bancaria	<u> JUNIO DE 2021 </u>		

Saldo según libros	\$ 983,470																																																												
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.																																																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Beneficiario</th> <th style="width: 15%;">Identificación</th> <th style="width: 10%;">No. Cheque</th> <th style="width: 20%;">Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th style="width: 25%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td align="right">\$ -</td> </tr> </tbody> </table>	Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																							\$ -	
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																									
				\$ -																																																									
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.																																																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Concepto</th> <th style="width: 20%;">Fecha en que aparecen el extracto</th> <th style="width: 30%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR</td> <td align="center">30/06/2021</td> <td align="right">\$ 8</td> </tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td align="right">\$ 8</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR	30/06/2021	\$ 8															\$ 8																																								
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																																																											
RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR	30/06/2021	\$ 8																																																											
		\$ 8																																																											
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.																																																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Concepto</th> <th style="width: 20%;">Fecha en que aparece en el extracto</th> <th style="width: 30%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td align="right">\$ -</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																		\$ -																																								
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																																																											
		\$ -																																																											
Total saldo según extracto	\$ 983,478																																																												

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".

FECHA
DE PROCESO: 05/07/2021
HORA
DE PROCESO: 16:46:59:585

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/06/2021 Hasta: 30/06/2021

"SICOF"
Página 1 de 1
FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
12-70521	520030925	BANCO AV VILLAS A-L FABIO Z.	870,932	113210000201			
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	564	11/06/21	Rendimientos Fros Cta A.I.	8	0	870,940
TOTALES					8		
						SALDO FINAL	870,940

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO TRAVESÍAS EL MORRO
811017858-9
205001019989

Tipo de cuenta	Tipo de recursos									
Corriente	Recursos Propios									
Ahorros	<table border="0"> <tr> <td><u> X </u></td> <td>Presupuesto participativo</td> <td>_____</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Trasferencia Municipales.</td> <td>_____</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Apoyo Logístico</td> <td><u> X </u></td> </tr> </table>	<u> X </u>	Presupuesto participativo	_____		Trasferencia Municipales.	_____		Apoyo Logístico	<u> X </u>
<u> X </u>	Presupuesto participativo	_____								
	Trasferencia Municipales.	_____								
	Apoyo Logístico	<u> X </u>								
Entidad financiera	BANCO A V VILLAS									
Ubicación oficina	OFICINA CENTRO COLTEGER									
Número de la cuenta	520-03092-5									
Mes conciliación bancaria	JUNIO DE 2021									

Saldo según libros					\$ 870,940
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto		Fecha en que aparecen el extracto	Valor		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR		30/06/2021	\$ 7		
					\$ 7
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto		Fecha en que aparece en el extracto	Valor		
					\$ -
Total saldo según extracto					\$ 870,947

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".

FECHA
DE PROCESO: 05/07/2021
HORA
DE PROCESO: 16:51:46:348

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/06/2021 Hasta: 30/06/2021

"SICOF"
Página 1 de 1
FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-94521		514155225		BANCO AV VILLAS- RECURSOS MEN 1		128,292,696		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	565	11/06/21	Rendimientos Fros Cta R. Men		1,082	0	128,293,778	
TB	02	96	15/06/21	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO		0	65,000	128,228,778	
TB	02	97	15/06/21	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO		67,000	0	128,295,778	
TB	02	99	16/06/21	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO		0	65,000	128,230,778	
AA	01	99	16/06/21	Anulacion Traslado Bancario-carta		65,000	0	128,295,778	
CE	02	298	22/06/21	CONTROL GRUPO EMPRESARIAL SAS		0	12,421,178	115,874,600	
CE	02	300	22/06/21	VALENCIA GOMEZ GIOVANNY ALBERTO		0	10,370,800	105,503,800	
TOTALES						133,082	22,921,978	SALDO FINAL	
								105,503,800	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO TRAVESÍAS EL MORRO
811017858-9
205001019989

Tipo de cuenta	Tipo de recursos
Corriente	Recursos Propios - MEN. X
Ahorros X	Presupuesto participativo
	Trasferencia Municipales.
	Apoyo Logístico
Entidad financiera	BANCO A V VILLAS
Ubicación oficina	OFICINA CENTRO COLTEGER
Número de la cuenta	514-15522-5
Mes conciliación bancaria	JUNIO DE 2021

Saldo según libros	\$ 105,503,800																																																							
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.																																																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Beneficiario</th> <th>Identificación</th> <th>No. Cheque</th> <th>Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																			\$ -
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																				
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.																																																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Fecha en que aparecen el extracto</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR</td> <td>30/06/2021</td> <td align="right">\$ 988</td> </tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR	30/06/2021	\$ 988																												\$ 988																						
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																																																						
RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR	30/06/2021	\$ 988																																																						
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.																																																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Fecha en que aparece en el extracto</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																															\$ -																						
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																																																						
Total saldo según extracto	\$ 105,504,788																																																							

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

"SICOF"

Página 1 de 1

TESORERIA**LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS**

FORMATO DE FECHA

Desde: 01/06/2021 Hasta: 30/06/2021

[dd/mm/aa]

FECHA

DE PROCESO: 05/07/2021

HORA

DE PROCESO: 16:54:00:091

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-91521		514167758		BANCO AV VILLAS- MAESTRA PAGADO		20,001		111006001401	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
TB	02	96	15/06/21	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO	65,000	0	85,001		
AA	01	99	16/06/21	Anulacion Traslado Bancario-carta	0	65,000	20,001		
TB	02	99	16/06/21	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO	65,000	0	85,001		
CE	03	296	16/06/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	12,000	73,001		
CE	03	297	16/06/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	55,000	18,001		
TOTALES					130,000	132,000			
						SALDO FINAL	18,001		

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO TRAVESÍAS EL MORRO
811017858-9
205001019989

	<u>Tipo de cuenta</u>		<u>Tipo de recursos</u>	
Corriente			Cuenta pagadora sgp	x
Ahorros	<u>X</u>		Presupuesto participativo	
			Trasferencia Municipales.	
			Apoyo Logístico	
Entidad financiera			BANCO A V VILLAS	
Ubicación oficina			OFICINA CENTRO COLTEGER	
Número de la cuenta			514-167758	
Mes conciliación bancaria	<u>JUNIO DE 2021</u>			

Saldo según libros					\$ 18,001
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto			Fecha en que aparecen el extracto	Valor	
					\$ -
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto			Fecha en que aparece en el extracto	Valor	
					\$ -
Total saldo según extracto					\$ 18,001

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".

FIRMA
CARGO DIRECTOR

JOHN ALEXANDER GARCIA RODRIGUEZ
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

FIRMA
CARGO TESORERO

DEYANIRA PARRA ARROYAVE
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

FIRMA
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

ACTA DE ARQUEO DE CAJA

CIUDAD Y FECHA:

Medellín, julio 06 de 2021

HORA DE INICIO DEL ARQUEO:

11:00 a. m.

HORA DE FINALIZACIÓN DEL ARQUEO:

1:30 p. m.

PERIODO:

Abril 01 a junio 30 2021

ALCANCE: Verificar el cumplimiento de los procesos y procedimientos vigentes, corregir actualizar y/o modificar aquellos que en la actualidad no se ajustan al reglamento de tesorería y comprobar el grado de confiabilidad de la información que produzca la organización.

LIMITACIONES: El arqueo está delimitado por los saldos presentados en el programa SICOF y los saldos bancarios del portal

		CAJA	VR EN LIBROS	VR EN BANCOS
		Caja Menor	N/A	N/A
ENTIDAD	N° CTA	CUENTA CORRIENTE		VALOR TOTAL
AVVILLAS	514-15591-0	Cuenta corriente	9.266	9.266
ENTIDAD	N° CTA	CUENTA DE AHORROS		
AVVILLAS	514-15523-3	Ingresos operacionales-Recursos Propios	9.007.055	8.981.415
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros \$83 y ND pendiente por registrar \$25.723.		25.640
AVVILLAS	514-15528-2	Transferencias Municipio de Medellín	983.470	983.478
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros.		-8
AVVILLAS	514-15522-5	Transferencias Gratuidad Ministerio	105.503.800	105.504.788
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros.		-988
AVVILLAS	514-16775-8	Maestra Pagadora	18.001	18.001
AVVILLAS	520-03092-5	Apoyo Logístico-Fabio Zuluaga	870.940	870.947
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros.		-7
AVVILLAS	514-15526-6	Presupuesto Participativo	0	0
ENTIDAD	N° CTA	INVERSIONES		VALOR TOTAL
		Certificados de depósito a término		N/A

Observación a los Bancos: Se observa que los saldos bancarios, se encuentran debidamente conciliados con respecto al valor en libros con corte al 30 junio de 2021.

La chequera tiene un total de 30 cheques: Del 708 al 719 usados en el 2017. Del 720 al 724 usados en el 2018 y del 725 al 726 en el 2019. Total cheques usados 20.

CHEQUES EN BLANCO	DEL	728	AL	737	10
CHEQUES GIRADOS	DEL	708	AL	727	20
CHEQUES ANULADOS:	NINGUNO				

LIBRETA AHORROS	SI TIENEN				
	Transferencias Gratuidad Ministerio	Ingresos Operacionales-Recursos Propios	Transferencias Municipio de Medellín	Apoyo Logístico-Fabio Zuluaga	Presupuesto Participativo
CUPONES GIRADOS	8(542-549)	16 (424 al 430-432 al 436-438 al 440)	5 (782-786)	6 (984-989)	1(461)
CUPONES EN BLANCO	12 (550-561)	0	15 (787 al 801)	10 (990 al 999)	17 (464 AL 480)
CUPONES ANULADOS	0	4 (421-423-431-437)	0	3(980-981-983)	2 (462 y 463)
DISPOSITIVOS DE SEGURIDAD BANCARIA	El Centro Educativo para los pagos a los terceros, utiliza un token preparador que es el que usa la Tesorerera para generar el pago y otro token administrador que es el que usa el Ordenador del gasto para aprobar el pago en el Banco. Serial del Token (Director) N°45.0249023-9 Serial del Token (Tesorera) N°27.6068398-1				
SALVEDAD:	Respecto a la información de la chequera y las libretas de ahorros se verificaron físicamente en la auditoría del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019. Porque no tengo acceso a la chequera, ni a las libretas de ahorros.				
HACEN PARTE INTEGRAL DE LA PRESENTE ACTA DE ARQUEO: Los consecutivos de la chequera, , auxiliares de bancos, soportes de ingresos y egresos. El Centro Educativo NO maneja recursos en efectivo, ni caja menor. El Centro Educativo adquirió nueva libreta de ahorros para Ingresos Propios, inicia con el cupón N°182 y finaliza con el N°201.					

OBSERVACIONES				
----------------------	--	--	--	--

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

ACTA DE ARQUEO DE CAJA

CIUDAD Y FECHA:

Medellín, julio 06 de 2021

EGRESOS DEL	289	AL	300	No se observaron comprobantes de egresos ANULADOS .
INGRESOS DEL	554	AL	565	No se observaron comprobantes de ingresos ANULADOS .

OBSERVACIONES A LOS EGRESOS:	Ninguna
-------------------------------------	---------

RECOMENDACIONES:	Aplicar la Ley General de Archivo N°594 de 2000 y el Acuerdo 060 de 2001.
-------------------------	---

CONCLUSIÓN FINAL
De acuerdo al análisis realizado al manejo de la chequera, se puede indicar que son manejados de acuerdo al Reglamento expedido por el Consejo Directivo para el Manual de Tesorería.
El Centro Educativo publica en la cartelera la Ejecución Presupuestal, los Estados Financieros y las Notas a los Estados Financieros.
Con respecto a los soportes de los egresos, los mismos se ajustan al Régimen de Contabilidad Pública. Se guardan en un lugar destinado para ello y su custodia está en cabeza de la Tesorera.
El Director me informa de los proveedores nuevos, que logro evidenciarlos también al momento de causar las facturas, porque me envían todo el proceso contractual.

Firma: _____
Nombre: SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
Cargo: Contadora Pública
Fondos de Servicios Educativos

