

Medellín, 17 de enero de 2025

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

Señores:
FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
Secretaría de Educación Distrital
Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación

ASUNTO: INFORME VALIDACIÓN TRIMESTRE 4 DE 2024

Adjunto estoy enviando los Informes Financieros:

1. Oficio Remisorio
2. Balance de Prueba por trimestre de octubre a diciembre de 2024
3. Estado de la Situación Financiera -2024-2023
4. Estado de Resultados -2024-2023
5. Estado de Cambio en el Patrimonio – 2024-2023
6. Estado de flujo de efectivo 2024 - 2023
7. Informe de Operaciones Recíprocas-2024
8. Certificado de Contadora Pública
9. Fotocopia de la Tarjeta Profesional
10. Certificado de Antecedentes Disciplinarios
11. Notas a los Estados Financieros
12. Variaciones Trimestrales Significativas
13. Conciliación Bancaria de diciembre 2024.
14. Informe Trimestral de Revisión Interna Contable
15. Estado de cuenta DIAN
16. Autoevaluación CIC
17. Solicitud de plaqueteo

Atentamente,



JOHN ALEXANDER GARCIA RODRIGUEZ
C.C. 13.501.218-6
Ordenador del Gasto
Tel: 4273766
johnalexandergarcia@gmail.com
Corregimiento de San Cristóbal

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811,017,858.9

Página 1 de 6
 Fecha de proceso 17/01/2025
 Hora de Proceso 15:46:18

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2024
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	56,264,164	27,346,263	42,382,596	41,227,831
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	39,396,605	19,613,568	36,682,131	22,328,042
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	39,396,605	19,613,568	36,682,131	22,328,042
111005	CUENTA CORRIENTE	9,266	0	0	9,266
1110050001	Cuenta Corriente	9,266	0	0	9,266
111005000101	Cuenta Corriente	9,266	0	0	9,266
111006	CUENTA DE AHORRO	39,387,339	19,613,568	36,682,131	22,318,776
1110060002	Ingresos operacionales	2,607,195	1,274,065	2,524,438	1,356,822
111006000201	Ingresos operacionales	2,607,195	1,274,065	2,524,438	1,356,822
1110060004	Apoyo Logístico	871,224	29	0	871,253
111006000401	Apoyo Logístico	871,224	29	0	871,253
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	983,495	14,786,390	10,365,361	5,404,524
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	983,495	14,786,390	10,365,361	5,404,524
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	34,923,422	1,082	20,239,332	14,685,172
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	34,923,422	1,082	20,239,332	14,685,172
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	2,003	3,552,002	3,553,000	1,005
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	2,003	3,552,002	3,553,000	1,005
13	CUENTAS POR COBRAR	0	5,700,465	5,700,465	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	4,426,465	4,426,465	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	4,426,465	4,426,465	0
1337120001	Otras Transferencias	0	4,426,465	4,426,465	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	1,274,000	1,274,000	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	1,274,000	1,274,000	0
1384390001	Arrendamientos	0	1,274,000	1,274,000	0

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811,017,858.9

Página 2 de 6
 Fecha de proceso 17/01/2025
 Hora de Proceso 15:46:18

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2024
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0
1384900005	Deduccciones bancarias - Recursos propios	0	0	0	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16,867,559	2,032,230	0	18,899,789
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	16,867,559	2,032,230	0	18,899,789
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16,867,559	2,032,230	0	18,899,789
1635030001	Muebles, enseres y equipo de oficina	16,867,559	2,032,230	0	18,899,789
2	PASIVOS	(2,658,066)	32,913,666	30,255,834	(234)
24	CUENTAS POR PAGAR	(2,658,066)	32,913,666	30,255,834	(234)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	21,527,020	21,527,020	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	21,527,020	21,527,020	0
2401010001	Bienes y servicios	0	21,527,020	21,527,020	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(66)	0	168	(234)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(66)	0	168	(234)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(66)	0	168	(234)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(1,514,000)	4,632,000	3,118,000	0
243603	HONORARIOS	0	88,000	88,000	0
2436030300	Servicios de licenciamiento de software 3,5%	0	88,000	88,000	0
243605	SERVICIOS	(175,000)	797,000	622,000	0
2436050103	Servicios 4%	(124,000)	555,000	431,000	0
2436050203	Servicios 6%	0	162,000	162,000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	(51,000)	80,000	29,000	0
243608	COMPRAS	(629,000)	672,000	43,000	0
2436080500	Compras 2.5%	(629,000)	672,000	43,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSI	(710,000)	759,000	49,000	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(710,000)	759,000	49,000	0

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811,017,858.9

Página 3 de 6
 Fecha de proceso 17/01/2025
 Hora de Proceso 15:46:19

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2024
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2436250210	Impuesto a las ventas retenido por compras 5%	0	0	0	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	2,316,000	2,316,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	2,316,000	2,316,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(1,144,000)	3,788,000	2,644,000	0
244023	CONTRIBUCIONES	(128,000)	400,000	272,000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	(128,000)	200,000	72,000	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	200,000	200,000	0
244024	TASAS	(400,000)	1,314,000	914,000	0
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(400,000)	657,000	257,000	0
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	657,000	657,000	0
244035	ESTAMPILLAS	(616,000)	2,074,000	1,458,000	0
2440350001	Estampilla para la Justicia Familiar	(616,000)	1,012,000	396,000	0
2440350002	Estampilla Pro Innovación	0	25,000	25,000	0
2440359901	Estampillas CP	0	1,037,000	1,037,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	2,966,646	2,966,646	0
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	2,966,646	2,966,646	0
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	0	2,966,646	2,966,646	0
3	PATRIMONIO	(24,495,029)	0	0	(24,495,029)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(24,495,029)	0	0	(24,495,029)
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	42,580,444	0	0	42,580,444

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811,017,858.9

Página 4 de 6
 Fecha de proceso 17/01/2025
 Hora de Proceso 15:46:19

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2024
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
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	80,317,963	0	0	80,317,963
3109020001	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2018	7,429,206	0	0	7,429,206
3109020004	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2021	46,262,730	0	0	46,262,730
3109020005	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2022	16,759,448	0	0	16,759,448
3109020006	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2023	7,962,177	0	0	7,962,177
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	(57,991,992)	7,393,111	13,094,754	(63,693,635)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(57,988,481)	7,393,111	11,819,576	(62,414,946)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(57,988,481)	7,393,111	11,819,576	(62,414,946)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(57,988,481)	7,393,111	11,819,576	(62,414,946)
4428050001	Para programas de Educación	0	7,393,111	11,819,576	(4,426,465)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(57,988,481)	0	0	(57,988,481)
48	OTROS INGRESOS	(3,511)	0	1,275,178	(1,278,689)
4802	FINANCIEROS	(3,511)	0	1,178	(4,689)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	(3,453)	0	1,149	(4,602)
4802010001	Ingresos operacionales	(267)	0	65	(332)
4802010002	Gratuidad	(3,186)	0	1,084	(4,270)
480204	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	(58)	0	29	(87)
4802040010	Intereses de fondos de uso restringido	(58)	0	29	(87)
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	0	1,274,000	(1,274,000)
480817	ARRENDAMIENTOS	0	0	1,274,000	(1,274,000)

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811,017,858.9

Página 5 de 6
 Fecha de proceso 17/01/2025
 Hora de Proceso 15:46:19

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2024
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
4808170001	Arrendamientos	0	0	1,274,000	(1,274,000)
5	GASTOS	28,880,923	18,080,144	0	46,961,067
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13,044,430	2,701,000	0	15,745,430
5111	GENERALES	13,044,430	2,701,000	0	15,745,430
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	13,044,430	0	0	13,044,430
5111140001	Materiales y suministros	13,044,430	0	0	13,044,430
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	2,700,000	0	2,700,000
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	2,700,000	0	2,700,000
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0	1,000	0	1,000
5111900001	Aproximaciones pagos de impuestos	0	1,000	0	1,000
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	15,826,564	15,362,332	0	31,188,896
5501	EDUCACIÓN	15,826,564	15,362,332	0	31,188,896
550105	GENERALES	15,826,564	15,362,332	0	31,188,896
5501050002	Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos	2,284,900	649,000	0	2,933,900
5501050003	Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los	9,695,000	10,780,000	0	20,475,000
5501050007	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	1,280,000	0	0	1,280,000
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	2,566,664	1,433,332	0	3,999,996
5501050011	Mantenimiento Software Educativo	0	2,500,000	0	2,500,000
58	OTROS GASTOS	9,929	16,812	0	26,741
5802	COMISIONES	9,929	16,812	0	26,741
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	9,929	16,812	0	26,741
5802400001	Comisiones bancarias	9,929	16,812	0	26,741
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	2,875,000	0	0	2,875,000
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	2,875,000	0	0	2,875,000

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
NIT: 811,017,858.9

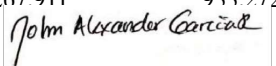
Página 6 de 6
 Fecha de proceso 17/01/2025
 Hora de Proceso 15:46:19

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2024
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
836101	Internas	2,875,000	0	0	2,875,000
8361010001	Internas	2,875,000	0	0	2,875,000
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2,875,000)	0	0	(2,875,000)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA (CR)	(2,875,000)	0	0	(2,875,000)
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	(2,875,000)	0	0	(2,875,000)
8915210001	Responsabilidades en proceso	(2,875,000)	0	0	(2,875,000)
Totales:		0	85,733,184	85,733,184	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
109,267,911	933,272	91,602,071	16,732,568


 JHON ALEXANDER GARCIA
 RECTOR


 RUBÉN DARIÓ VALENCIA PÉREZ
 CONTADOR

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

NIT: 811,017,858.9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2024

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 3

Fecha de proceso 17/01/2025

Hora de Proceso 15:49:50

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202412	Var. Vert.	Vigencia 202312	Var. Vert.	Variación (+/-)
<u>ACTIVO</u>					
CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$22,328,042.00	54.2%	\$24,495,127.00	100.0%	-\$2,167,085.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	0.0%	\$0.00	0.0%	\$0.00
Total CORRIENTE:	\$22,328,042.00	54.2%	\$24,495,127.00	100.0%	-\$2,167,085.00
NO CORRIENTE					
Propiedades Planta y Equipo	\$18,899,789.00	45.8%	\$0.00	0.0%	\$18,899,789.00
Total NO CORRIENTE:	\$18,899,789.00	45.8%	\$0.00	0.0%	\$18,899,789.00
Total ACTIVO	\$41,227,831.00	100.0%	\$24,495,127.00	100.0%	\$16,732,704.00
TOTAL ACTIVOS	\$41,227,831.00	100.0%	\$24,495,127.00	100.0%	\$16,732,704.00
<u>PASIVO</u>					
CORRIENTE					
Cuentas por pagar	\$234.00	0.0%	\$98.00	0.0%	\$136.00
Total CORRIENTE:	\$234.00	0.0%	\$98.00	0.0%	\$136.00
Total PASIVO	\$234.00	0.0%	\$98.00	0.0%	\$136.00
TOTAL PASIVOS	\$234.00	0.0%	\$98.00	0.0%	\$136.00
<u>PATRIMONIO</u>					
PATRIMONIO					
Capital Fiscal	\$67,075,473.00	162.7%	\$67,075,473.00	273.8%	\$0.00
Resultado del ejercicio	\$16,732,568.00	40.6%	-\$7,962,177.00	-32.5%	\$24,694,745.00

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO**NIT: 811,017,858.9****ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA**

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2024

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 3

Fecha de proceso 17/01/2025

Hora de Proceso 15:49:51

<u>Grupos/ Subgrupos / Conceptos</u>	<u>Vigencia 202412</u>	<u>Var. Vert.</u>	<u>Vigencia 202312</u>	<u>Var. Vert.</u>	<u>Variación (+/-)</u>
<u>PATRIMONIO</u>					
PATRIMONIO					
Resultado de ejercicios anteriores	-\$42,580,444.00	-103.3%	-\$34,618,267.00	-141.3%	-\$7,962,177.00
Total PATRIMONIO:	\$41,227,597.00	100.0%	\$24,495,029.00	100.0%	\$16,732,568.00
Total PATRIMONIO	\$41,227,597.00	100.0%	\$24,495,029.00	100.0%	\$16,732,568.00
TOTAL PATRIMONIO	\$41,227,597.00	100.0%	\$24,495,029.00	100.0%	\$16,732,568.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$41,227,831.00	100.0%	\$24,495,127.00	100.0%	\$16,732,704.00
<u>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u>					
Deudoras de control					
Responsabilidades en proceso	-\$2,875,000.00	100.0%	-\$2,875,000.00	100.0%	\$0.00
Total Deudoras de control :	-\$2,875,000.00	100.0%	-\$2,875,000.00	100.0%	\$0.00

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

NIT: 811,017,858.9

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2024

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 3 de 3

Fecha de proceso 17/01/2025

Hora de Proceso 15:49:51

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202412	Var. Vert.	Vigencia 202312	Var. Vert.	Variación (+/-)
<u>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u>					
Deudoras por contra (CR)					
Deudoras por contra	\$2,875,000.00	100.0%	\$2,875,000.00	100.0%	\$0.00
Total Deudoras por contra (CR):	\$2,875,000.00	100.0%	\$2,875,000.00	100.0%	\$0.00
Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$0.00	100.0%	\$0.00	100.0%	\$0.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$0.00	100.0%	\$0.00	100.0%	\$0.00

JHON ALEXANDER GARCIA

RECTOR

C.C. 13501218

RUBÉN DARÍO VALENCIA PÉREZ

CONTADOR

C.C. 3482110

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

NIT: 811,017,858.9

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

Página 1 de 2

Fecha de proceso 17/01/2025

Hora de Proceso 15:50:56

Periodo Diciembre de 202412 y Periodo Diciembre de 202312

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202412	Var. Vert.	Vigencia 202312	Var. Vert.	Variación absol.(+/-)	Var. Rel.(+/-)
INGRESOS						
Ingresos sin contraprestación						
Otras Transferencias	62,414,946	98.0%	39,266,833	94.6%	23,148,113	59.0%
Total INGRESOS - Ingresos sin contraprestación	62,414,946	98.0%	39,266,833	94.6%	23,148,113	59.0%
Ingresos con contraprestación						
Ingresos financieros	4,602	0.0%	4,543	0.0%	59	1.3%
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	1,274,000	2.0%	1,316,000	3.2%	42,000	-3.2%
Total INGRESOS - Ingresos con contraprestación	1,278,602	2.0%	1,320,543	3.2%	41,941	-3.2%
Otros ingresos						
Otros Ingresos	87	0.0%	929,938	2.2%	929,851	-100.0%
Total INGRESOS - Otros ingresos	87	0.0%	929,938	2.2%	929,851	-100.0%
Total INGRESOS	63,693,635	100.0%	41,517,314	100.0%	22,176,321	53.4%
GASTOS						
Gasto Público Social						
Gasto Público Social Educación	31,188,896	66.4%	38,184,379	77.2%	6,995,483	-18.3%
Total GASTOS - Gasto Público Social	31,188,896	66.4%	38,184,379	77.2%	6,995,483	-18.3%
Administración y operación						
De administración y Operación	15,745,430	33.5%	11,286,462	22.8%	4,458,968	39.5%
Total GASTOS - Administración y operación	15,745,430	33.5%	11,286,462	22.8%	4,458,968	39.5%

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

NIT: 811,017,858.9

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

Página 2 de 2

Fecha de proceso 17/01/2025

Hora de Proceso 15:50:57

Periodo Diciembre de 202412 y Periodo Diciembre de 202312

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202412	Var. Vert.	Vigencia 202312	Var. Vert.	Variación absol.(+/-)	Var. Rel.(+/-)
GASTOS						
Otros Gastos						
Comisiones Bancarias	26,741	0.1%	8,650	0.0%	18,091	209.1%
Total GASTOS - Otros Gastos	26,741	0.1%	8,650	0.0%	18,091	209.1%
Total GASTOS	46,961,067	100.0%	49,479,491	100.0%	-2,518,424	-5.1%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL PERIODO	16,732,568		-7,962,177		24,694,745	
RESULTADO DEL EJERCICIO	16,732,568		-7,962,177		24,694,745	

JHON ALEXANDER GARCIA

RECTOR

C.C. 13501218

RUBÉN DARÍO VALENCIA PÉREZ

CONTADOR

C.C. 3482110

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2024

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2024

	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	16,732,568	0	16,732,568
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(81,889,159)	(81,889,159)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	37,737,519	37,737,519
Saldo Patrimonio	67,075,473	16,732,568	(44,151,640)	39,656,401

Vigencia 2023

	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	(7,962,177)	0	(7,962,177)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	0
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(73,926,982)	(73,926,982)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	37,737,519	37,737,519
Saldo Patrimonio	67,075,473	(7,962,177)	(36,189,463)	22,923,833

VARIACIONES

CAPITAL FISCAL

\$ 0.00 SIN VARIACIÓN

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2024

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

VARIACIONES	
DÉFICIT DE EJERCICIO	\$ 7,962,177.00 AUMENTO
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 16,732,568.00 AUMENTO
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	-\$ 7,962,177.00 DISMINUCIÓN
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 0.00 SIN VARIACIÓN
TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO	\$ 16,732,568.00

JHON ALEXANDER GARCIA

RECTOR

C.C. 13501218

RUBÉN DARÍO VALENCIA PÉREZ

CONTADOR

C.C. 3482110

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL PERÍODO DE ENERO - DICIEMBRE DE 2024 - 2023

C.E TRAVESIAS EL
 MORRO

RECAUDOS O INGRESOS					
OR5	nota	Subcuentas		62,414,946	F.E_TOTAL
			Transferencias y subvenciones		
	A	4428020001	Para proyectos de inversión	0	
	B	4428050001	Para programas de Educación	4,426,465	
	C	4428050200	SGP gratuidad	57,988,481	
	D	4428900001	Donaciones	0	
	1	4428900010	Otras Transferencias	0	
OR7			Otros ingresos	1,278,825	
			ingresos operacionales	1,278,689	
	E	4802010001	Rendimientos Financieros Ingresos operacionales	332	
	F	4802010002	Rendimientos Financieros Gratuidad	4,270	
	G	4802040010	Intereses de fondos de uso restringido	87	
	X	4802200005	Ganancia por baja en cuentas de cuentas por pagar	0	
	X	4802200025	Retiro otras cuentas por pagar comité	0	
	2	4802330001	Intereses de mora canos arrendamientos	0	
	3	4808170001	Arrendamientos	1,274,000	
	H	4808250001	Sobrantes	0	
	J	4808270001	Aprovechamientos	0	
	K	4808280001	Indemnizaciones	0	
	L	4808290001	Responsabilidades fiscales	0	
	4	4808900039	Expedición de certificados	0	
	5	4808900054	Programas de educación de adultos (CLEI)	0	
	6	4808900055	Programas de formación complementaria de la escuela superior	0	
	M	4808900056	Actividades extracurriculares	0	
	N	4808900057	Piscina	0	
	P	4808900058	Servicios por actividades de Media Técnica	0	
	Q	4808900059	Aproximaciones pagos de impuesto	0	
	R	4808900060	Otros ingresos	0	
	I	4808900064	Recuperaciones	0	
	S	4830020001	Cuentas por cobrar	0	
			otros ingresos no operacionales que aumentan o disminuyen el flujo de efectivo	0	
	7	1384900005- 1384900006- 1384900009- 1384900012	Reintegro Gravamen a los movimientos Financieros (4X1000) o descuentos	0	
	8	1384900008	Otros deudores (recaudos)	0	
			Ingresos Recursos a favor de terceros	136	
	9	2407260001	Rendimientos Financieros Transferencias Municipales	136	
	10	2407900001	Recaudos para ICFES (pruebas saber)	0	
	11	2490400001	Saldo a favor de beneficiarios	0	
			TOTAL INGRESOS OPERACIONALES - OR5- OR7	63,693,771	
			PAGOS		
OP2			A proveedores por el suministro de bienes y servicios	46,933,326	
	12		Bienes y Servicios	46,933,326	
	13		Servicios Publicos	0	
	14		Arrendamiento Operativo	0	
	15		Honorarios	0	
	16		Servicios	0	
	18		Rentencion en la fuente y Retenciones de Iva	0	
	19		Contribucion Especial	0	
	20		Tasa Prodeporte	0	
	22		Estampilla para la Justicia Familiar	0	
	23		Estampilla Pro Innovación	0	
OP7			Otros pagos	27,741	
	T		Aproximaciones pago de impuestos	1,000	
	17		Comisiones bancarias	26,741	
			TOTAL PAGOS OPERACIONALES OP2	46,961,067	
			Flujo de efectivo originado en Actividades de Operacion (TOTAL INGRESOS OPERACIONALES OR5-OR7 Y OR9 MENOS OPERACIONALES OP2	16,732,704	

			Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión	
			Recaudos por	
		IR3	Venta otros activos	0
			Pagos	
	21	IP1	Adquisición de propiedades, planta y equipo	18,899,789
			Flujo de efectivo originado en Actividades de Inversión	-18,899,789
			Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación	0
			Recaudos por (no aplica)	0
			Pagos (no aplica)	0
			Flujo de efectivo originado en Actividades de Financiación	0
			Aumento/(Disminución) del Efectivo y Equivalente	-2,167,085
	0		Efectivo y equivalente al inicio del periodo - 1/01/2023	22,328,042
	0		Efectivo y equivalente al final del periodo - 31/12/2023	24,495,127
			Variación del efectivo (DISMINUCION)	-2,167,085
			Diferencia debe dar \$0 (deben ser equivalentes (Aumento-Disminucion del efectivo y equivalente con el resultado del efectivo y equivalente (al inicio del período menos el final del período))	0

Jhon Alexander Garcia

JHON ALEXANDER GARCIA
ORDENADOR DEL GASTO

Ruben Dario Valencia Perez

RUBEN DARIO VALENCIA PEREZ
CONTADORA (A)
226842-T

C.E TRAVESIAS EL MORRO
 NIT 811,017,858.9
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL PERÍODO DE ENERO - DICIEMBRE DE 2024 - 2023
 Cifras expresadas en pesos colombianos



Flujos de efectivo por actividades de operación	Nota	2024	2023
	37		
Recaudos		63,693,771	41,517,313
Transferencias del gobierno o por entidades del sector público		62,414,946	39,266,833
Otros ingresos		1,278,825	2,250,480
Pagos		46,961,067	50,409,341
A proveedores		46,933,326	50,400,691
Otros pagos		27,741	8,650
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación		16,732,704	-8,892,028
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Pagos		18,899,789	0
Adquisición de propiedades, planta y equipo		18,899,789	0
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión		-18,899,789	0
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Recaudos		0	0
Pagos		0	0
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación		0	0
Aumento/Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		-2,167,085	-8,892,028
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero		24,495,127	33,387,155
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre		22,328,042	24,495,127

Jhon Alexander Garcia

JHON ALEXANDER GARCIA
 ORDENADOR DEL GASTO

Rubén Darío Valencia Pérez

RUBÉN DARIO VALENCIA PEREZ
 CONTADORA (A)
 226842-T

C.E TRAVESIAS EL MORRO

NIT 811,017,858.9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERÍODO DE ENERO - DICIEMBRE DE 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

Flujos de efectivo por actividades de operación		2023
Recaudos		41,517,313
OR5	Transferencias del gobierno o por entidades del sector público	39,266,833
OR7	Otros ingresos	2,250,480
OR9	Ingresos Recursos a favor de terceros	0
Pagos		50,409,341
OP2	A proveedores	50,400,691
OP7	Otros pagos	8,650
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación		-8,892,028
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Recaudos		
Pagos		0
IP1	Adquisición de propiedades planta y equipo	0
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión		0
Flujos de efectivo por actividades de financiación		0
Recaudos		0
Pagos		0
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación		0
Aumento/Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		-8,892,028
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero		33,387,155
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre		24,495,127



JHON ALEXANDER GARCIA
ORDENADOR DEL GASTO



RUBÉN DARIO VALENCIA PEREZ
CONTADORA (A)
226842-T


0

DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA
MUNICIPIO DE MEDELLIN
205001019989 SECRETARIA DE EDUCACION DISTRITAL
DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2024
CATALOGO DE CUENTAS

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1337120001	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	
1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	
2440230001	Contribución especial de obra pública	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	
2440350001	Estampilla para la Justicia Familiar	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	
2440350002	Estampilla Pro Innovación	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	
4428020001	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN		-
4428050001	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN		4,426,465
4428050200	Otras transferencias gratuidad	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN		57,988,481
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN		-


 JOHN ALEXANDER GARCÍA RODRÍGUEZ
 DIRECTOR


 RUBÉN DARÍO VALENCIA PEREÉZ
 CONTADOR TP.

RUBEN DARIO VALENCIA PEREZ
Contador Público

El suscrito Contador Público y el director del Centro Educativo Travesías el Morro, bajo mi responsabilidad, preparé la información financiera con propósito general señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, acogiéndome a las normas estipuladas, como lo establece el Decreto Distrital 1058 de diciembre 4 de 2023. *“Por medio del cual se modifica el Manual de Políticas Contables del Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín”*.

CERTIFICO QUE:

Los Estados Financieros con corte al **31 de diciembre de 2024**, reflejan la veracidad, legalidad y transparencia de los hechos económicos; los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y auxiliares respectivos; la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades del gobierno. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada, refleja de forma fidedigna:

- El Estado de la Situación Financiera
- El Estado de Resultados
- El Estado de Cambios en el Patrimonio

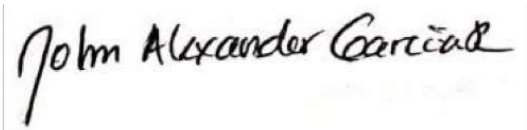
Además, declaro que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados financieros libres de errores significativos; las cifras incluidas en dichos Estados Financieros, los soportes, los comprobantes que conforman la totalidad de los datos para integrar la información presupuestal y contable, conforme al reglamento vigente generado por el software SICOF.

Dado en Medellín a los 15 días de enero de 2025.

Atentamente,



RUBEN DARIO VALENCIA PEREZ
Contador Público
T.P. N° 226842-T



JHON ALEXANDER GARCÍA R.
Director
C.E. TRAVESÍAS EL MORRO

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



226842-T

**RUBEN DARIO
VALENCIA PEREZ**

C.C. 3482110

RES. INSCRIPCION 239 DEL 17/03/2017

INSTITUCION UNIVERSITARIA DE ENVIGADO

**OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL**

231056

245695

Identificación Plástica S.A. 170014/0117

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A – 21 Bogotá D.C

[Empty box for signature]

FIRMA



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

F 5 9 1 4 E 4 E F 3 8 F D 3 A 5

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **RUBEN DARIO VALENCIA PEREZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 3482110 de ENVIGADO (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 226842-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 10 días del mes de Enero de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



Alcaldía de Medellín

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024

(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.....	16
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 .. ¡Error! Marcador no definido.	
NOTA 24. OTROS PASIVOS	19
Composición.....	19
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	19
Cuentas de orden deudoras	19
NOTA 27. PATRIMONIO	20
Composición	21
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



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2024
(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, Decreto Municipal 1197 de diciembre 27 de 2023 “Por medio del cual se actualiza, compila y adopta el Manual de Políticas Contables del Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín” y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo para el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2024 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 2024.

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 miden 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 estos. 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22,328,042	24,495,127	-2,167,085	-8.8
Depósitos en instituciones financieras	22,328,042	24,495,127	-2,167,085	-8.8

Los Depósitos en Instituciones Financieras en la vigencia 2024 fueron de \$22.328.042 y los de la vigencia 2023 de \$24.495.127; disminuyeron en -8.8% frente al saldo registrado en el 2023, presentando una diferencia de \$-2.167.085. Lo anterior se debe a que en el 2024 la cuenta de ahorros perteneciente a la del MEN tienen menor saldo que en el 2023.

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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22,328,042	24,495,127	-2,167,085	-8.8
Cuenta de ahorro	22,318,776	24,485,861	-2,167,085	-8.8
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 **\$57.988.481**, se consigna en la cuenta de ahorros del SGP y tiene un saldo de \$14.685.172 y la cuenta maestra pagadora \$1.005, recurso asignado al Centro Educativo mediante la Resolución 004617 de abril 11 de 2024, 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 \$5.404.524.

5.2. Apoyo Logístico.

El Efectivo de Apoyo Logístico presenta saldo a 31 de diciembre de 2024 de \$871.253, 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, en su momento. En la actualidad después de la depuración contable solo el Centro Educativo lo debe de gastar en aseo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACION	% VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-
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 31 de diciembre de 2024, 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 31 de diciembre de 2024 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 31 de diciembre de 2024 es de \$0.

NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,899,789	0	18,899,789	100.0
Equipos de comunicación y computación	0	0	0	0.0
Muebles, enseres y Equipo de oficina	18,899,789	0	18,899,789	100.0
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 4 de la vigencia 2024 presentan un saldo de \$18.899.789, 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 de traslado a las respectivas cuentas contables.

Dando cumplimiento con las instrucciones impartidas en comunicación Interna del 26 de septiembre 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, presentaron un incremento del 100% con relación al año anterior, debido a que los bienes adquiridos aún no han sido cargados en el sistema SAP a las Instituciones educativas por parte de Unidad de Bienes Muebles, y por lo tanto se encuentra pendiente el plaqueteo y posterior traslado para las respectivas cuentas según directrices impartidas en la comunicación interna del 26 de septiembre de 2018. Solicitud de plaqueteo con radicado 202410355458 del 15 de octubre de 2024.

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 con la “Política de arrendamientos.”

A 31 de diciembre de 2024 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.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	234	234	98	98	136	138.8
Otras Cuentas por pagar	0	0	0	0	0	0.0
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	0	0	0	0	0.0
Impuestos, Contribuciones, Tasas y Estampillas.	0	0	0	0	0	0.0
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	0	0	0	0	0	0.0
Recursos a favor de terceros	234	234	98	98	136	138.8

21.1 Otras cuentas por pagar

A 31 de diciembre de 2024 las otras cuentas por pagar presentan un saldo por \$0:

21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales

A 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo de \$0

21.3 Impuestos, contribuciones, tasas y estampillas.

A 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo de \$0.

21.4 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

A 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo de \$0.

Recursos a favor de terceros.

A 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo de \$234 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.

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 2024 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 \$2.875.000 representa el valor de los faltantes de recursos que se encuentran en proceso de responsabilidad para los servidores que manejaron los Fondos de Servicios Educativos.

El 26 de febrero de 2023 el director del Centro Educativo instó una denuncia por robo ante la fiscalía general de la Nación, con número único de noticia criminal 050016099166202355050. Ya que del Centro Educativo se hurtaron un computador de mesa C2807 INTEL CORE 13 por valor de \$1.345.000 y un Tomi Atlas interactivo ISBN por valor de \$1.530.000, para un total de \$2.875.000.

Se generó un documento “Orden del Archivo” el cual concluyó lo siguiente:

INDIQUE LA CAUSAL POR LA CUAL SE ORDENA EL ARCHIVO: Archivo por imposibilidad de encontrar o establecer el sujeto activo art. 79 c.p.p auto julio 5 de 2007 mp Yesid Ramírez Bastidas. Así mismo, existe pronunciamiento por parte de la CORTE SUPREMA DE JUSTICIA, siendo Magistrado Ponente el Doctor YESID RAMIREZ BASTIDAS, Ref. Expediente No. 11001023001520070019, aprobado en acta No. 022 el día 5 de Julio de 2007, donde emite concepto, indicando en forma clara supuestos en donde la Fiscalía puede aplicar el ya mencionado Art. 79 del C. P. P (Ley 906 de 2004), pronunciamiento que se ha de tener en cuenta en el caso en concreto, pues con dicho fallo la Fiscalía queda facultada para proceder al archivo provisional de las diligencias, entre otras, en los siguientes eventos: (se extractan apartes de interés del citado pronunciamiento). **ACTUACION PROCESAL** Una vez realizada la lectura del expediente objeto de la presente indagación, se observa que en desarrollo de la actividad procesal no se cuenta con elementos materiales probatorios, ni información legalmente obtenida –suficiente - para estructurar una línea investigativa encaminada a la judicialización de los presuntos responsables. **DECISIÓN DEL DESPACHO** De la lectura de las diligencias y el relato detallado de los hechos realizado por el Denunciante resulta evidente, que no se vislumbra actividad investigativa alguna que permita la identificación del presunto responsable de la conducta bajo estudio. Lo anterior por cuanto es mínima la información contenida en la denuncia, situación que al analizarla en ese contexto es consecuente y concordante con las circunstancias puntuales que rodearon la conducta bajo análisis; así las cosas y ante la evidente carencia de herramientas investigativas conducentes a la individualización e identificación de los presuntos autores, la postura jurídica que adoptará esta Delegada es proceder con el Archivo de las Diligencias; no obstante, si con posterioridad al Archivo surgen elementos con los cuales se subsane ésta situación se procederá con lo respectivo con miras a lograr la judicialización.

El 11 de septiembre de 2024, se radicó una solicitud con N°202410299959 para el Líder de la Unidad de Bienes Muebles y Seguros, cuyo asunto decía “Reporte de denuncia ante Fiscalía por hurto de computador de mesa y solicitud para el cubrimiento del seguro de reposición en dinero a la cuenta de Fondos del Centro Educativo Travesías el Morro. En donde se le cuentan los hechos.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-41,227,597	-24,495,029	-16,932,568	-68.3
Capital fiscal	-67,075,473	-67,075,473	0	0.0
Resultados de ejercicios anteriores	42,580,444	34,618,267	7,962,177	23.0
Resultado del ejercicio	-16,732,568	7,962,177	-24,694,745	310.9
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 31 de diciembre de 2024 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 con las directrices establecidas por parte de la Secretaría de Educación y de Hacienda Municipal en la comunicación interna del 26 de septiembre 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 31 de diciembre de 2024 presenta un excedente de \$16.732.568, así mismo en la vigencia 2023 por -\$7.962.177, equivalente al 310.9%, con una diferencia de \$24.694.745.

Lo anterior se debe a que los ingresos del Centro Educativo, conformados mayormente por la transferencia de Gratuidad realizada por el MEN es mayor que la de la vigencia 2023 y también que estos ingresos son mayores que los gastos, influyendo positivamente en el Resultado del ejercicio.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	63,693,635	41,517,314	21,176,321	53.4
Transferencias y subvenciones	62,414,946	39,266,833	23,148,113	58.9
Otros ingresos	1,278,689	2,250,481	-971,792	-43.2

Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativo, las Transferencias por valor \$57.988.481 corresponden al 92.9%, el restante corresponde a transferencias municipales por valor de \$4.426.465 que corresponden al 7.1%. Esta cuenta presentó un aumento de \$21.176.321, equivalente al 53.4% con relación a la vigencia 2023 que fueron de \$23.148.113

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	62,414,946	39,266,833	23,148,113	58.9
Para programas de educación	57,988,481	39,266,833	18,721,648	47.7
Donaciones	0	0	0	0.0
Para proyectos de inversión	4,426,465	0	4,426,465	100.0

El ingreso 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 \$57.988.481, que corresponde al 92.9% de los programas de educación, girada por el Ministerio de Educación Nacional – MEN a los Establecimientos Educativos, el restante corresponde a transferencias municipales por valor de \$4.426.465 que corresponden al 7.1%. Los citados recursos fueron asignados mediante Resoluciones Ministeriales la 002619 del 21 de febrero 2023 por \$39.266.833, Resolución 004617 de abril 11 de 2024 por \$57.988.481, y Resolución 202350095449 de 23 de noviembre de 2023 por \$4.426.465

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-capitas de gratuidad.

Otros ingresos con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTO	2024	2023	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 2024, 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	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,278,689	2,250,481	-971,792	-43.2
Otros ingresos	1,278,544	2,250,481	-971,792	-43.2
Ingresos diversos	1,274,000	1,316,000	-42,000	-3.2
Financieros	4,689	4,543	146	3.2
Ganancia por baja en cuentas de cuentas por pagar	0	929,938	-929,938	-100.0

Otros ingresos se encuentran representados principalmente por ingresos por arrendamientos de espacios por valor de \$1.274.000, esta cuenta presenta una disminución de \$42.000, con respecto a la vigencia 2023, que fueron de \$1.316.000, equivalente al 3.2%.

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
GASTOS	46,961,067	49,479,491	-2,518,424	-5.1
De administración y operación	15,745,430	11,286,462	4,458,968	39.5
Gasto público social	31,188,896	38,184,379	-6,995,483	-18.3
Transferencias y subvenciones	0	0	0	0.0
Otros gastos	26,741	8,650	18,091	209.1
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0	0	0	0.0

Composición

Del total de gastos del Fondo de Servicios Educativos por valor de \$31.188.896 en la vigencia 2024, corresponden a:

*\$2.284.900 del proveedor Sandra Milena Vélez Rico, con NIT 43.453.118-0, del contrato N°02 del 17 de mayo de 2024, cuyo objeto contractual es la compra de alimentos para sostenimiento de animales, soportado con la factura electrónica FE 1124 de mayo 18-2024 por valor de \$2.284.900.

*\$1.280.000 del proveedor María Milbia Suárez, con NIT 25.056.636-6, del contrato N°03 del 18 de mayo de 2024, cuyo objeto contractual es la prestación del servicio de recarga de extintores y fumigación, soportado con la factura electrónica FE 934 de mayo 23-2024 por valor de \$1.280.000.

*\$1.600.000 del proveedor Ana Ligia Bahamón, con NIT 25.056.636-6, del contrato N°01 del 26 de abril de 2024, cuyo objeto contractual es la prestación del servicio de formador de danzas folclóricas, soportado con la C/C N° 01 de junio 05-2024 por valor de \$1.600.000.

*\$4.995.000 del proveedor Cristancho Moreno Martha Lucía, con NIT 51.563.892-4, del contrato N°04 del 18 de mayo de 2024, cuyo objeto contractual es la prestación del servicio de actividades pedagógicas, recreativas y culturales, soportado con el documento soporte N° 01 de junio 19-2024 por valor de \$4.995.000.

*\$2.556.664 del proveedor Luis Ernesto Herrera Marín con NIT 3.362.871 del contrato No 05 del 13 de agosto de 2024, cuyo objeto contractual es el mantenimiento de jardines, soportado con la factura de compra No E410 por valor de \$2.556.664

*\$13.044.430 del proveedor Papelería el Cid SAS con NIT 800.021.033-5 del contrato No 07 del 21 de agosto del 2024, cuyo objeto contractual es la compra de elementos de aseo y papelería, soportado con la factura electrónica PCE68607 por valor de \$13.044.430

*\$3.100.000 del proveedor Ana Ligia Bahamon Clavijo con NIT 21.386.544 del contrato No 01 del 26 de abril de 2024, cuyo objeto contractual es servicios de semilleros de danzas y proyección a la comunidad, soportado con la factura electrónica FE1 por valor de \$3.100.000

- *\$16.867.559 del proveedor Multitintas INK SAS con NIT 901.378.857 del contrato No 08 del 10 de septiembre de 2024, cuyo objeto contractual es compra de video bean y televisores, soportado con la factura electrónica 41836 por valor de \$16.867.559
- *\$1.000.000 del proveedor Ana Ligia Bahamon Clavijo con NIT 21.386.544 del contrato No 01 del 26 de abril de 2024, cuyo objeto contractual es servicios de semilleros de danzas y proyección a la comunidad, soportado con la factura electrónica FE2 por valor de \$1.000.000
- *\$2.500.000 del proveedor GMA DIGITAL S.A.S. con NIT 900.388.112-7 del contrato No 11 del 18 de octubre del 2024, cuyo objeto contractual es la renovación de software educativo, soportado con la factura electrónica GMA2380 por valor de 2.500.000
- *\$649.000 del proveedor Sandra Milena Vélez Rico con NIT 43.453.118 del contrato No 13 del 19 de noviembre de 2024, cuyo objeto contractual es compra de alimentos para animales de granja, soportado con la factura electrónica FE34896 por valor de \$649.000
- *\$3.300.000 del proveedor Ana Ligia Bahamon Clavijo con NIT 21.386.544 del contrato No 01 del 26 de abril de 2024, cuyo objeto contractual es servicios de semilleros de danzas y proyección a la comunidad, soportado con la factura electrónica FE3 por valor de \$3.300.000
- *\$1.433.332 del proveedor Luis Ernesto Herrera Marín con NIT 3.362.871 del contrato No 05 del 13 de agosto de 2024, cuyo objeto contractual es el mantenimiento de jardines, soportado con la factura de compra No E416 por valor de \$1.433.332
- *\$2.700.000 del proveedor Kelly Johana Fuentes Bedoya con NIT 1.017.207.189 del contrato No 09 del 20 de septiembre del 2024, cuyo objeto contractual es la impresión de menciones de honor, soportado con la factura electrónica FV49 por valor de \$2.700.000
- *\$4.485.000 del proveedor Cristancho Moreno Martha Lucía, con NIT 51.563.892-4, del contrato N° 12 del 13 de noviembre de 2024, cuyo objeto contractual es la prestación del servicio de actividades pedagógicas, recreativas y culturales, soportado con el documento soporte N° DSTM2 de 27 de noviembre de 2024 por valor de \$4.485.000.
- *\$1.995.000 del proveedor Cristancho Moreno Martha Lucía, con NIT 51.563.892-4, del contrato N° 10 del 10 de octubre de 2024, cuyo objeto contractual es la prestación del servicio de actividades pedagógicas, recreativas y culturales, soportado con el documento soporte N° DSTM1 de 27 de noviembre de 2024 por valor de \$1.995.000.
- *\$2.032.230 del proveedor Suministros Elementos Empresariales SAS con NIT 900.975.633-0 del contrato No 06 del 20 de agosto de 2024, cuyo objeto contractual es la compra de sillas ergonómicas, soportado con la factura electrónica LIC41445 por valor de \$2.032.230
- *\$26.741 Gasto comisión bancaria.

29.1. Gastos de administración de operación y de ventas

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	15,745,430	11,286,462	4,458,968	39.5
Generales	15,745,430	11,286,462	4,458,968	39.5
Materiales y suministros	13,044,430	8,735,462	4,308,968	49.3
Honorarios	-	-	0	0.00
Servicios	-	-	0	0.00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2,700,000	2,551,000	149,000	5.8
Servicios públicos	-	-	0	0.00
Comunicaciones y transporte	-	-	0	0.00
Bienes menor cuantía ADM	-	-	0	0.00
Otros gastos generales	1,000	-	1,000	100.0

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2024	2023	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

Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0
SUBVENCIONES	0	0	0	0
Bienes entregados sin contraprestación	0	0	0	0

29.3. Gasto público social

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	31,188,896	38,184,379	-6,995,483	-18.3
EDUCACIÓN	31,188,896	38,184,379	-6,995,483	-18.3
Generales	31,188,896	38,184,379	-6,995,483	-18.3
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	3,999,996	3,999,410	586	0.01
Actividades pedagógicas científicas, deportivas y culturales para los educandos	20,475,000	15,840,800	4,634,200	29.3
Bienes de menor cuantía FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	0	0	0	0.0
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	1,280,000	0	1,280,000	100.0
Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	0	0	0	0.0
Mantenimiento Software Educativo	2,500,000	2,230,000	270,000	12.1
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	11,116,169	-11,116,169	-100.0
Material pedagógico SGP Directiva MEN 05	0	1,448,000	-1,448,000	-100.0
Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos	2,933,900	3,550,000	-616,100	-17.4
Transporte escolar	0	0	0	0.0
Otros Gastos	0	0	0	0.0

29.4. Otros gastos

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	26,741	8,650	18,091	212.4
COMISIONES	26,741	8,650	18,091	212.4
Comisiones servicios financieros	26,741	8,650	18,091	212.4
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 31 de diciembre de 2024, asciende a \$22.318.776, 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 31 de diciembre de 2024, su composición y la descripción se detallan en la Nota No.29 Gastos.



JHON ALEXANDER GARCIA RODRIGUEZ
Director



RUBÉN DARÍO VALENCIA PERÉZ
Contador Público

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN
CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
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 en la vigencia 2024 fueron de \$22.328.042 y los de la vigencia 2023 de \$24.495.127; disminuyeron en un 8.8% frente al saldo registrado en el 2023, presentando una diferencia de -\$2.167.085. Lo anterior se debe a que en el 2024 la cuenta de ahorros perteneciente a la del MEN tienen menor saldo que en el 2023. 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.	-2,167,085
3.1.09.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	DETALLE 1	El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2024 presenta un excedente de \$16.733.568, así mismo en la vigencia 2023 por \$7.962.177, equivalente al 310.9%, con una diferencia de \$24.694.745. Lo anterior se debe a que los ingresos del Centro Educativo, conformados mayormente por la transferencia de Gratuidad realizada por el MEN es mayor que la de la vigencia 2023 y también que estos ingresos son mayores que los gastos, influyendo positivamente en el Resultado del ejercicio.	24,694,745
4.4.28.05	TRANSFERENCIAS PROGRAMAS EDUCACION	DETALLE 1	Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativo, las Transferencias por valor \$57.988.481 corresponden al 92.9%, el restante corresponde a transferencias municipales por valor de \$4.426.465 que corresponden al 7.1%. Esta cuenta presentó un aumento de \$21.976.176, equivalente al 53.4% con relación a la vigencia 2023 que fueron de \$39.266.833	23,148,113

John Alexander Garcia R.

JOHN ALEXANDER GARCIA R
Director

Rubén Darío Valencia Pérez

RUBÉN DARÍO VALENCIA PERÉZ
Contador

FECHA
DE PROCESO: 08/01/2025
HORA
DE PROCESO: 13:36:35:297

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde : 01/12/2024 Hasta : 31/12/2024

"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
			01/12/24		0	0	9,266
TOTALES							
						SALDO FINAL	9,266

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	X	Tipo de recursos
Corriente			Recursos Propios - MEN.
Ahorros			Presupuesto participativo
			Trasferencia Municipales.
			Apoyo Logístico

Entidad financiera **BANCO A V VILLAS**
Ubicación oficina **OFICINA CENTRO COLTEGER**
Número de la cuenta **514-15591-0**

Mes conciliación bancaria **DICIEMBRE DE 2024**

Saldo según libros					\$ 9,266
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
	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					\$ 9,266

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".

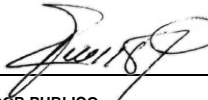

FIRMA
CARGO DIRECTOR

JOHN ALEXANDER GARCÍA RODRIGUEZ
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO


FIRMA
CARGO TESORERO

ESTEFANY USMA GARCIA
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

RUBÉN DARIO VALENCIA PÉREZ
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
CONTADOR PUBLICO
T.P 226842- T


FIRMA
CONTADOR PUBLICO
T.P 226842- T

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL

PERÍODO 2024/12/01 A 2024/12/31
PÁGINA 1
CUENTA No. 514-15591-0
PAQUETE TRANSACCIONAL NO APLICA
OFICINA CENTRO COLTEJER

TOTALES DEL PERÍODO**MOVIMIENTO RESUMEN**

Saldo inicial:	\$9,266.14
+ Movimiento crédito:	\$0.00
- Movimiento débito:	\$0.00
Saldo final período:	\$9,266.14

SALDO PROMEDIO Y CUPOS

Saldo promedio período:	\$9,266.00
Cupo de sobregiro:	\$0.00
Cupo de Canje:	\$0.00
Cupo de Remesas:	\$0.00

MOVIMIENTO DIARIO

FECHA	DESCRIPCIÓN TRANSACCIÓN	VALOR	SALDO DIARIO
-------	-------------------------	-------	--------------



FECHA
 DE PROCESO: 08/01/2025
 HORA
 DE PROCESO: 13:47:04:205

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
 Desde : 01/12/2024 Hasta : 31/12/2024

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO		NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-110521		514155233	BANCO AV VILLAS R.P NUEVA	82,800	111006000201		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/12/24		0	0	82,800
CI	01	737	02/12/24	CORPORACION CENTRO INTEGRADO DE DESARROLL	1,274,000	0	1,356,800
CI	01	738	06/12/24	BANCO AV VILLAS	10	0	1,356,810
CI	01	742	31/12/24	BANCO AV VILLAS	12	0	1,356,822
TOTALES					1,274,022		
						SALDO FINAL	1,356,822

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: CENTRO EDUCATIVO TRAVESÍAS EL MORRO
 NIT 811017858-9
 DANE 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 514-15523-3

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE DE 2024

Saldo según libros					\$ 1,356,822
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					\$ 1,356,822

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 GARCÍA RODRIGUEZ
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

RUBÉN DARIO VALENCIA PÉREZ
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 226842- T


 FIRMA
 CARGO TESORERO

ESTEFANY USMA GARCIA
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION


 FIRMA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 226842- T

**EXTRACTO
RENTAVILLAS**

F S D ESCUELA RURAL TRAVESIAS

PERÍODO 2024/12/01 A 2024/12/31
PÁGINA 1
CUENTA/DEPÓSITO No. 514-15523-3
PAQUETE TRANSACCIONAL NO APLICA
OFICINA CENTRO COLTEJER

TOTALES DEL PERÍODO**MOVIMIENTO RESUMEN**

Saldo inicial: \$82,810.85
+ Movimiento crédito: \$1,274,011.16
- Movimiento débito: \$0.00
Saldo final período: \$1,356,822.01

SALDO PROMEDIO Y CUPO SOBREGIRO

Saldo promedio período: \$1,315,720.00
Cupo de sobregiro: \$0.00

MOVIMIENTO DIARIO

FECHA	DESCRIPCIÓN TRANSACCIÓN	VALOR	SALDO DIARIO
2024/12/02	CRE TRANSF INTERNET 009002361189 BANCO DE BOGOTA	\$1,274,000.00	\$1,356,810.85
2024/12/31	RENDIM FINANC - INTERESES	\$11.16	\$1,356,822.01

VIGENCIA 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

RENTAVILLAS, RENTAVILLAS JUNIOR RENTAVILLAS EMPRESARIAL
Liquida la Tasa Base del 0,01% E.A., sobre saldo diario.

VILLADIARIO, CUENTA MÓVIL, CUENTA DIGITAL, DEPÓSITO DIGITAL, DEPÓSITO BAJO MONTO
Liquida la Tasa Base del 0,01% E.A., sobre saldo diario.

PLAN AVAL
Liquida la Tasa Base del 1,00% E.A., sobre saldo diario.

Aplica para Persona Natural de acuerdo con la Ley 2300, puedes seleccionar tus canales de contacto a través de www.avillas.com.co, sección protección datos personales

RANGO	CERTIVILLAS Tasa Trimestral(*)	Tasa Diaria	TASA E.A
\$0 a \$500,000	0,00%	0,01%	0,01%
\$500,001 a \$1,000,000	0,00%	0,05%	0,05%
\$1,000,001 a \$10,000,000	1,75%	0,10%	1,85%
\$10,000,001 a \$20,000,000	2,75%	0,15%	2,90%
\$20,000,001 a \$50,000,000	3,25%	0,20%	3,45%
\$50,000,001 a \$100,000,000	4,50%	0,25%	4,75%
Mayor a \$100,000,000	5,50%	0,30%	5,80%

(*) La tasa de interes trimestral se liquida sobre saldo promedio al final de cada trimestre. La tasa diaria se liquida sobre saldo diario y se abonan diariamente.



FECHA
 DE PROCESO: 08/01/2025
 HORA
 DE PROCESO: 14:13:59:099

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
 Desde : 01/12/2024 Hasta : 31/12/2024

"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	15,966,839	111006000901		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/12/24		0	0	15,966,839
CI	01	739	06/12/24	BANCO AV VILLAS	207	0	15,967,046
TB	02	137	10/12/24	TRASLADO DE SGP A MPG PARA PAGO DE IMPUESTOS	0	1,071,000	14,896,046
CE	03	432	10/12/24	Pago por transferencia a MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	211,000	14,685,046
CI	01	743	31/12/24	BANCO AV VILLAS	126	0	14,685,172
TOTALES					333	1,282,000	
						SALDO FINAL	14,685,172

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO TRAVESÍAS EL MORRO
811017858-9
205001019989

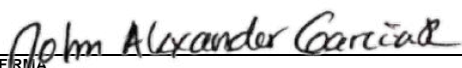
	Tipo de cuenta		Tipo de recursos
Corriente	_____	Recursos Propios - MEN.	X
Ahorros	X	Presupuesto participativo	_____
		Trasferencia Municipales.	_____
		Apoyo Logístico	_____

Entidad financiera **BANCO A V VILLAS**
Ubicación oficina **OFICINA CENTRO COLTEGER**
Número de la cuenta **514-15522-5**

Mes conciliación bancaria **DICIEMBRE DE 2024**

Saldo según libros	\$ 14,685,172																																																							
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:20%;">Identificación</th> <th style="width:10%;">No. Cheque</th> <th style="width:20%;">Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th style="width:20%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <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" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:70%;">Concepto</th> <th style="width:15%;">Fecha en que aparecen el extracto</th> <th style="width:15%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </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> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																															\$ -																						
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.																																																								
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:70%;">Concepto</th> <th style="width:15%;">Fecha en que aparece en el extracto</th> <th style="width:15%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </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> </td><td> </td><td> </td></tr> <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	\$ 14,685,172																																																							

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 GARCÍA RODRIGUEZ
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

RUBÉN DARIO VALENCIA PÉREZ
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
CONTADOR PUBLICO
T.P 226842- T


FIRMA
CARGO TESORERO

ESTEFANY USMA GARCIA
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION


FIRMA
CONTADOR PUBLICO
T.P 226842- T

**EXTRACTO
RENTAVILLAS**

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL

PERÍODO 2024/12/01 A 2024/12/31
PÁGINA 1
CUENTA/DEPÓSITO No. 514-15522-5
PAQUETE TRANSACCIONAL NO APLICA
OFICINA CENTRO COLTEJER

TOTALES DEL PERÍODO**MOVIMIENTO RESUMEN**

Saldo inicial: \$15,967,046.20
+ Movimiento crédito: \$126.55
- Movimiento débito: \$1,282,000.00
Saldo final período: \$14,685,172.75

SALDO PROMEDIO Y CUPO SOBREGIRO

Saldo promedio período: \$15,057,305.00
Cupo de sobregiro: \$0.00

MOVIMIENTO DIARIO

FECHA	DESCRIPCIÓN TRANSACCIÓN	VALOR	SALDO DIARIO
2024/12/10	DEB TRANSF INTERNET 000890905211 BANCO BBVA	\$211,000.00	\$15,756,046.20
2024/12/10	DEBITO PAGO PROVEEDOR NOVD.AUTOM.SISTEMAS	\$1,071,000.00	\$14,685,046.20
2024/12/31	RENDIM FINANC - INTERESES	\$126.55	\$14,685,172.75

VIGENCIA 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

RENTAVILLAS, RENTAVILLAS JUNIOR RENTAVILLAS EMPRESARIAL
Liquida la Tasa Base del 0,01% E.A., sobre saldo diario.

VILLADIARIO, CUENTA MÓVIL, CUENTA DIGITAL, DEPÓSITO DIGITAL, DEPÓSITO BAJO MONTO
Liquida la Tasa Base del 0,01% E.A., sobre saldo diario.

PLAN AVAL
Liquida la Tasa Base del 1,00% E.A., sobre saldo diario.

Aplica para Persona Natural de acuerdo con la Ley 2300, puedes seleccionar tus canales de contacto a través de www.avillas.com.co, sección protección datos personales

RANGO	CERTIVILLAS Tasa Trimestral(*)	Tasa Diaria	TASA E.A
\$0 a \$500,000	0,00%	0,01%	0,01%
\$500,001 a \$1,000,000	0,00%	0,05%	0,05%
\$1,000,001 a \$10,000,000	1,75%	0,10%	1,85%
\$10,000,001 a \$20,000,000	2,75%	0,15%	2,90%
\$20,000,001 a \$50,000,000	3,25%	0,20%	3,45%
\$50,000,001 a \$100,000,000	4,50%	0,25%	4,75%
Mayor a \$100,000,000	5,50%	0,30%	5,80%

(*) La tasa de interes trimestral se liquida sobre saldo promedio al final de cada trimestre. La tasa diaria se liquida sobre saldo diario y se abonan diariamente.



FECHA
DE PROCESO: 08/01/2025
HORA
DE PROCESO: 14:24:34:198

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde : 01/12/2024 Hasta : 31/12/2024

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

CODIGO		NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-93521		514155282	BANCO AV VILLAS- TRANSF. MPLES 1	5,404,420	111006000801		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/12/24		0	0	5,404,420
CI	01	740	06/12/24	BANCO AV VILLAS	59	0	5,404,479
CI	01	744	31/12/24	BANCO AV VILLAS	45	0	5,404,524
				TOTALES	104		
						SALDO FINAL	5,404,524

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: CENTRO EDUCATIVO TRAVESÍAS EL MORRO
 NIT 811017858-9
 DANE 205001019989

	Tipo de cuenta		Tipo de recursos
Corriente			Recursos Propios - MEN.
Ahorros	<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 514-15528-2

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE DE 2024

Saldo según libros					\$ 5,404,524
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					\$ 5,404,524

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".

John Alexander García
 FIRMA
 CARGO DIRECTOR

JOHN ALEXANDER GARCÍA RODRIGUEZ
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

RUBÉN DARIO VALENCIA PÉREZ
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 226842- T

Estefany Usma G
 FIRMA
 CARGO TESORERO

ESTEFANY USMA GARCIA
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

Juan P
 FIRMA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 226842- T

**EXTRACTO
RENTAVILLAS**

F S D ESCUELA RURAL TRAVESIAS

PERÍODO 2024/12/01 A 2024/12/31
PÁGINA 1
CUENTA/DEPÓSITO No. 514-15528-2
PAQUETE TRANSACCIONAL NO APLICA
OFICINA CENTRO COLTEJER

TOTALES DEL PERÍODO**MOVIMIENTO RESUMEN**

Saldo inicial: \$5,404,479.35
+ Movimiento crédito: \$45.46
- Movimiento débito: \$0.00
Saldo final período: \$5,404,524.81

SALDO PROMEDIO Y CUPO SOBREGIRO

Saldo promedio período: \$5,404,502.00
Cupo de sobregiro: \$0.00

MOVIMIENTO DIARIO

FECHA	DESCRIPCIÓN TRANSACCIÓN	VALOR	SALDO DIARIO
2024/12/31	RENDIM FINANCIERO - INTERESES	\$45.46	\$5,404,524.81

VIGENCIA 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

RENTAVILLAS, RENTAVILLAS JUNIOR RENTAVILLAS EMPRESARIAL
Liquida la Tasa Base del 0,01% E.A., sobre saldo diario.

VILLADIARIO, CUENTA MÓVIL, CUENTA DIGITAL, DEPÓSITO DIGITAL, DEPÓSITO BAJO MONTO
Liquida la Tasa Base del 0,01% E.A., sobre saldo diario.

PLAN AVAL
Liquida la Tasa Base del 1,00% E.A., sobre saldo diario.

Aplica para Persona Natural de acuerdo con la Ley 2300, puedes seleccionar tus canales de contacto a través de www.avillas.com.co, sección protección datos personales

RANGO	CERTIVILLAS Tasa Trimestral(*)	Tasa Diaria	TASA E.A.
\$0 a \$500,000	0,00%	0,01%	0,01%
\$500,001 a \$1,000,000	0,00%	0,05%	0,05%
\$1,000,001 a \$10,000,000	1,75%	0,10%	1,85%
\$10,000,001 a \$20,000,000	2,75%	0,15%	2,90%
\$20,000,001 a \$50,000,000	3,25%	0,20%	3,45%
\$50,000,001 a \$100,000,000	4,50%	0,25%	4,75%
Mayor a \$100,000,000	5,50%	0,30%	5,80%

(*) La tasa de interés trimestral se liquida sobre saldo promedio al final de cada trimestre. La tasa diaria se liquida sobre saldo diario y se abonan diariamente.



FECHA
 DE PROCESO: 08/01/2025
 HORA
 DE PROCESO: 14:39:25:345

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
 Desde : 01/12/2024 Hasta : 31/12/2024

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO		NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-95521		520030925	BANCO AV VILLAS A. LOGISTICO FABI	871,238	111006000401		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/12/24		0	0	871,238
CI	01	741	06/12/24	BANCO AV VILLAS	8	0	871,246
CI	01	745	31/12/24	BANCO AV VILLAS	7	0	871,253
TOTALES					15		
						SALDO FINAL	871,253

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO TRAVESÍAS EL MORRO
811017858-9
205001019989

Corriente
Ahorros

Tipo de cuenta

X

Tipo de recursos

Recursos Propios - MEN.
Presupuesto participativo
Trasferencia Municipales.
Apoyo Logístico

X

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta


BANCO A V VILLAS
OFICINA CENTRO COLTEGER
520-03092-5

Mes conciliación bancaria

DICIEMBRE DE 2024


Saldo según libros					\$ 871,253
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró <small>(según contabilidad)</small>	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					\$ 871,253

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 GARCÍA RODRIGUEZ
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

RUBÉN DARIO VALENCIA PÉREZ
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
CONTADOR PUBLICO
T.P 226842- T


FIRMA
CARGO TESORERO

ESTEFANY USMA GARCIA
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION


FIRMA
CONTADOR PUBLICO
T.P 226842- T

FSE CTRO EDUC FABIO ZULUAGA OR

PERÍODO 2024/12/01 A 2024/12/31
 PÁGINA 1
 CUENTA/DEPÓSITO No. 520-03092-5
 PAQUETE TRANSACCIONAL NO APLICA
 OFICINA CENTRO COLTEJER

TOTALES DEL PERÍODO

MOVIMIENTO RESUMEN	
Saldo inicial:	\$871,246.15
+ Movimiento crédito:	\$7.44
- Movimiento débito:	\$0.00
Saldo final período:	\$871,253.59

SALDO PROMEDIO Y CUPO SOBREGIRO	
Saldo promedio período:	\$871,250.00
Cupo de sobregiro:	\$0.00

MOVIMIENTO DIARIO

FECHA	DESCRIPCIÓN TRANSACCIÓN	VALOR	SALDO DIARIO
2024/12/31	RENDIM FINANCIERO - INTERESES	\$7.44	\$871,253.59

VIGENCIA 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

RENTAVILLAS, RENTAVILLAS JUNIOR RENTAVILLAS EMPRESARIAL
 Liquida la Tasa Base del 0,01% E.A., sobre saldo diario.

VILLADIARIO, CUENTA MÓVIL, CUENTA DIGITAL, DEPÓSITO DIGITAL, DEPÓSITO BAJO MONTO
 Liquida la Tasa Base del 0,01% E.A., sobre saldo diario.

PLAN AVAL
 Liquida la Tasa Base del 1,00% E.A., sobre saldo diario.

Aplica para Persona Natural de acuerdo con la Ley 2300; puedes seleccionar tus canales de contacto a través de www.avillas.com.co, sección protección datos personales

RANGO	CERTIVILLAS	
	Tasa Trimestral(*)	Tasa Diaria TASA E.A
\$0 a \$500,000	0,00%	0,01%
\$500,001 a \$1,000,000	0,00%	0,05%
\$1,000,001 a \$10,000,000	1,75%	0,10%
\$10,000,001 a \$20,000,000	2,75%	0,15%
\$20,000,001 a \$50,000,000	3,25%	0,20%
\$50,000,001 a \$100,000,000	4,50%	0,25%
Mayor a \$100,000,000	5,50%	0,30%

(*) La tasa de interés trimestral se liquida sobre saldo promedio al final de cada trimestre. La tasa diaria se liquida sobre saldo diario y se abonan diariamente.



Producto protegido por el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

Revisor Fiscal: KPMG S.A.S. PBx: 1571 618 61 00, Calle 90 No. 19 C.74, A.A. No 9122 de Bogotá D.C. Si desea dirigirse al Defensor del Consumidor Financiero del Banco AV Villas José Federico Usabá González o Juan Manuel Calderón Quijón, para Atención Personalizada. En Bogotá en la Carrera 11 A No. 96 - 51 Oficina 203 en un horario de 8:00 a.m. a 6:00 p.m. de lunes a viernes. Atención telefónica: (601) 6108161 / 317 4382342 en los mismos horarios. A través de medios electrónicos Radice su queja inmediatamente en la Defensoría del Consumidor Financiero, en un horario 24/7 a través de los siguientes medios: Correo Electrónico: defensoravillas@ustarabogotá.com Página Web: bit.ly/ustarabogotá.com APP Defensoría <https://agencio.com/col-01/>

"Cualquier inconformidad favor comunicarla a nuestros Revisores Fiscales KPMG Ltda. Apartado Aéreo 9122 de Bogotá D.C." 000 00000

FECHA
 DE PROCESO: 08/01/2025
 HORA
 DE PROCESO: 14:43:49:414

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

Desde : 01/12/2024 Hasta : 31/12/2024

CODIGO		NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-91521		514167758	BANCO AV VILLAS- MAESTRA PAGADO	1,005	111006001401		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/12/24		0	0	1,005
TB	02	137	10/12/24	TRASLADO DE SGP A MPG PARA PAGO DE IMPUESTOS	1,071,000	0	1,072,005
CE	03	433	10/12/24	Pago por transferencia a MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	72,000	1,000,005
CE	03	434	10/12/24	Pago por transferencia a UAE DIRECCION DE IMPUESTOS	0	674,000	326,005
CE	03	435	10/12/24	Pago por transferencia a MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	325,000	1,005
				TOTALES	1,071,000	1,071,000	
						SALDO FINAL	1,005

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: CENTRO EDUCATIVO TRAVESÍAS EL MORRO
 NIT 811017858-9
 DANE 205001019989

	<u>Tipo de cuenta</u>		<u>Tipo de recursos</u>
Corriente		Cuenta pagadora sgp	<u>x</u>
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 514-16775-8

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE DE 2024

Saldo según libros	\$ 1,005																																																							
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:25%;">Beneficiario</th> <th style="width:20%;">Identificación</th> <th style="width:10%;">No. Cheque</th> <th style="width:25%;">Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th style="width:20%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <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" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:70%;">Concepto</th> <th style="width:15%;">Fecha en que aparecen el extracto</th> <th style="width:15%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </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> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																															\$ -																						
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.																																																								
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:70%;">Concepto</th> <th style="width:15%;">Fecha en que aparece en el extracto</th> <th style="width:15%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </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> </td><td> </td><td> </td></tr> <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	\$ 1,005																																																							

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".

John Alexander García
 FIRMA
 CARGO DIRECTOR

JOHN ALEXANDER GARCÍA RODRIGUEZ
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

RUBÉN DARIO VALENCIA PÉREZ
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 226842- T

Estefany Usma G
 FIRMA
 CARGO TESORERO

ESTEFANY USMA GARCIA
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

Juan P
 FIRMA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 226842- T

**EXTRACTO
RENTAVILLAS**

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL

PERÍODO 2024/12/01 A 2024/12/31
PÁGINA 1
CUENTA/DEPÓSITO No. 514-16775-8
PAQUETE TRANSACCIONAL NO APLICA
OFICINA CENTRO COLTEJER

TOTALES DEL PERÍODO**MOVIMIENTO RESUMEN**

Saldo inicial: \$1,005.29
+ Movimiento crédito: \$1,071,000.00
- Movimiento débito: \$1,071,000.00
Saldo final período: \$1,005.29

SALDO PROMEDIO Y CUPO SOBREGIRO

Saldo promedio período: \$1,005.00
Cupo de sobregiro: \$0.00

MOVIMIENTO DIARIO

FECHA	DESCRIPCIÓN TRANSACCIÓN	VALOR	SALDO DIARIO
2024/12/10	CRE PAGO PROVEEDOR ID 00811017858 AV VILLAS NOVD.AUTOM.SISTEMAS	\$1,071,000.00	\$1,072,005.29
2024/12/10	COMPRA PSE INTERNET	\$72,000.00	\$1,000,005.29
2024/12/10	COMPRA PSE INTERNET	\$325,000.00	\$675,005.29
2024/12/10	PAGO ELECT.DIAN REF: 0004910884871328 RETENCION ATITULO DE INTERNET	\$625,000.00	\$50,005.29
2024/12/10	PAGO ELECT.DIAN REF: 0004910884871650 RETENCION A TITULO D INTERNET	\$49,000.00	\$1,005.29

VIGENCIA 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

RENTAVILLAS, RENTAVILLAS JUNIOR RENTAVILLAS EMPRESARIAL
Liquida la Tasa Base del 0,01% E.A., sobre saldo diario.

VILLADIARIO, CUENTA MÓVIL, CUENTA DIGITAL, DEPÓSITO DIGITAL, DEPÓSITO BAJO MONTO
Liquida la Tasa Base del 0,01% E.A., sobre saldo diario.

PLAN AVAL
Liquida la Tasa Base del 1,00% E.A., sobre saldo diario.

Aplica para Persona Natural de acuerdo con la Ley 2300, puedes seleccionar tus canales de contacto a través de www.avillas.com.co, sección protección datos personales

RANGO	CERTIVILLAS Tasa Trimestral(*)	Tasa Diaria	TASA E.A
\$0 a \$500,000	0,00%	0,01%	0,01%
\$500,001 a \$1,000,000	0,00%	0,05%	0,05%
\$1,000,001 a \$10,000,000	1,75%	0,10%	1,85%
\$10,000,001 a \$20,000,000	2,75%	0,15%	2,90%
\$20,000,001 a \$50,000,000	3,25%	0,20%	3,45%
\$50,000,001 a \$100,000,000	4,50%	0,25%	4,75%
Mayor a \$100,000,000	5,50%	0,30%	5,80%

(*) La tasa de interes trimestral se liquida sobre saldo promedio al final de cada trimestre. La tasa diaria se liquida sobre saldo diario y se abonan diariamente.



CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO

INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE

CIUDAD Y FECHA: Medellín, 15 de enero de 2024
 HORA DE INICIO DEL ARQUEO: 1:30 p. m.
 HORA DE FINALIZACIÓN DEL ARQUEO: 2:30:00 p. m.
 PERIODO: octubre a diciembre de 2024

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.
 Se deja constancia que se revisaron los convenios suscritos con las Entidades bancarias para la operatividad de las cuentas maestras.

		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	1,356,822	1,356,822
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Financieros.		
AVVILLAS	514-15528-2	Transferencias Municipio de Medellín	5,404,524	5,404,524
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Financieros.		
AVVILLAS	514-15522-5	Transferencias Gratuidad Ministerio	14,685,172	14,685,172
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Financieros.		
AVVILLAS	514-16775-8	Maestra Pagadora	1,005	1,005
AVVILLAS	520-03092-5	Apoyo Logístico-Fabio Zuluaga	871,253	871,253
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Financieros.		
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 31 de diciembre de 2024. Se realiza el proceso de circularización con la entidad bancaria y se observa la validez y veracidad en los saldos vs extractos bancarios y conciliación bancaria. Los extractos bancarios son los originales y son suministrados por el Director.

INFORMACION HISTORICA DE LA CHEQUERA Y LAS LIBRETAS DE AHORRO:

La chequera inicia en el numeral del 321 al 350, tiene un total de 30 cheques.

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 Tesorera 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) Serial del Token (Tesorera)				
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.				

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE

CIUDAD Y FECHA:		Medellín, 15 de enero de 2025		
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 adquirio nueva libreta de ahorros para Ingresos Propios, inicia con el cupón N°182 y finaliza con el N°201.				
				OBSERVACIONES
EGRESOS DEL	412	AL	435	No se observaron comprobantes de egresos ANULADOS.
INGRESOS DEL	724	AL	745	728 - 729
OBSERVACIONES A LOS EGRESOS:		Ninguna		
RECOMENDACIONES:	Aplicar la Ley General de Archivo N°594 de 2000 y el Acuerdo 060 de 2001.			
CONCLUSIÓN FINAL		Aplicar la Ley General de Archivo N°594 de 2000 y el Acuerdo 060 de 2001.		
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, Notas a los Estados Financieros, Relación de Contratos. Para el registro de los beneficiarios de las cuentas maestras solicito la creación de terceros o beneficiarios con la aprobación de la Directora, según Resolución N°12829 de junio 30-2017 (artículo 10).				
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.				
La Directora 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: RUBÉN DARIO VALENCIA PÉREZ
Cargo: Contador Público
Centros Educativos SEM



Consulta Obligación

Los saldos de las obligaciones con saldo "Deuda Vencida" reflejados en la presente consulta, no incluyen los intereses moratorios ni la actualización sanción a que hubiere lugar. Dichos valores se liquidarán a la fecha en que usted genere el Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales (F490), pulsando el botón "Liquidación".

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA ✓	118	0	
CON EXCEDENTE ✓	1	142.000	
SALDO A FAVOR Y EXCEDENTE ✓	1	7.000	

John Alexander García

EVALUACIÓN CUANTITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

IV. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	TIPO (Ex) EXISTENCIA 30% (Ef) EFECTIVIDAD 70%	RESPUESTA SI PARCIALMENTE NO	RESULTADOS CALIFICACIÓN DEFICIENTE ADECUADO EFICIENTE	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	(Ex)	SI	EFICIENTE	Se verifica cada uno de los registros contables que elabora el tesorero con el fin de observar la debida clasificación de los bienes, derechos y obligaciones de las entidades deberán identificarse de manera individual	La información financiera deben identificar, analizar y gestionar los riesgos contables para alcanzar el objetivo de producir información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	(Ef)	SI		Decreto Municipal 1058 de diciembre 4 de 2023 "Por medio del cual se modifica el Manual de Políticas Contables del Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín". V.10, se deben aplicar, para las fases del proceso contable.	
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	(Ex)	SI	EFICIENTE	Socialización de varios temas de interés, para unificar criterios.	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	(Ef)	SI		Se verifica la correcta utilización del Catalogo General de Cuentas actualizado y el uso de la cuenta contable adecuada al hecho economico.	Se hacen revisiones mensuales sobre la consistencia de la causación sea oportuna y el correcto registro de todas las operaciones llevadas a cabo por la entidad.
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	(Ef)	SI		Catálogo General de Cuentas actualizado y el uso de la cuenta contable adecuada al hecho economico.	Se hacen revisiones mensuales sobre la consistencia de la causación sea oportuna y el correcto registro de todas las operaciones llevadas a cabo por la entidad.
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	(Ef)	SI		Se cumplen los cronogramas de cierres; de presentación de información a la DIAN, CGN, CGR, Conciliación de saldos; Conceptos CGN, Correos de cierre.	Seguimiento a cronograma de cierres; Seguimiento al cronograma de presentación de información a la DIAN, CGN, CGR, Conciliación de saldos; Conceptos CGN, Correos de cierre.
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI		Rendición trimestral a la Unidad de FSE, Se verifica que la información financiera sea suministrada oportunamente a los usuarios.	Rendición trimestral a la Unidad de FSE, Se verifica que la información financiera sea suministrada oportunamente a los usuarios.
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	(Ex)	SI	EFICIENTE	El Contador esta en constante capacitacion en todo lo relacionado con las actividades que se desarrollan en la ciencia contable, esto se puede evidenciar en los anexos a la hoja de vida	El Contador esta en constante capacitacion en todo lo relacionado con las actividades que se desarrollan en la ciencia contable, esto se puede evidenciar en los anexos a la hoja de vida
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	(Ef)	SI		Las personas que estan involucradas en el proceso contable estan capacitadas para identificar los hechos economicos.	Las personas que estan involucradas en el proceso contable estan capacitadas para identificar los hechos economicos.
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	(Ex)	SI	EFICIENTE	El Centro educativo está implementando un plan de capacitaciones.	Se solicitara capacitaciones en toda su extensión en la cual haya explicacion de la norma, talleres y de guias para la aplicacion de lo aprendido.
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	(Ef)	SI		El Centro educativo está implementando un plan de capacitaciones.	Se solicitara capacitaciones en toda su extensión en la cual haya explicacion de la norma, talleres y de guias para la aplicacion de lo aprendido.
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	(Ef)	SI		El Centro educativo está implementando un plan de capacitaciones.	Se solicitara capacitaciones en toda su extensión en la cual haya explicacion de la norma, talleres y de guias para la aplicacion de lo aprendido.

MAXIMO	5
TOTAL PREGUNTAS	4
PUNTAJE OBTENIDO	
PORCENTAJE OBTENIDO	
CALIFICACIÓN	

EVALUACIÓN CUANTITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

I. MARCO REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	TIPO (Ex) EXISTENCIA 30% (Ef)	RESPUESTA SI PARCIALMENTE NO	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	(Ex)	SI	Con el Decreto 1058 de diciembre de 2023 versión 10, el Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e innovación de Medellín, modificó y actualizó las políticas contables que se deben aplicar, para las fases del proceso contable.	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI	Socialización de varios temas de interés, para unificar criterios.	
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI	cumplimiento del proceso contable, de manera que se logre la oportunidad y calidad en los registros.	cumplimiento del proceso contable, de manera que se logre la oportunidad y calidad en los registros.
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	Municipio ha realizado modificaciones al Manual de Políticas Contables de acuerdo a las regulaciones de la normatividad y doctrina contable expedida por la Contaduría General de la Nación y antes de control.	El Municipio realizó orientaciones a los tesoreros con respecto de información al proceso contable, para definir las políticas de acuerdo a las necesidades del Municipio. Asimismo, se han realizado modificaciones al Manual de Políticas Contables de acuerdo a las regulaciones de la normatividad y doctrina contable expedida por la Contaduría General de la Nación y antes de control.
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	(Ef)	SI	La información revelada en los estados financieros acreditan representación fiel.	La información revelada en los estados financieros (individuales y agregados), es susceptible de comprobaciones y conciliaciones aleatorias, internas o externas que acrediten sus características fundamentales de relevancia y representación fiel.
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	(Ex)	SI	Circular 201960000074 de 2019 de la Secretaría de Evaluación y Control, y Circular 201860000075 de Marzo de 12 de 2018 de la Secretaría de Hacienda	Se tienen aspectos generales para el seguimiento y cumplimiento de los planes de mejoramiento: Circular 201960000074 de 2019 de la Secretaría de Evaluación y Control, definió los aspectos a tener en cuenta en la elaboración, rendición, autoevaluación, monitoreo y seguimiento de planes de mejoramiento
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	(Ef)	SI	Circular 201960000074 de 2019 de la Secretaría de Evaluación y Control, y Circular 201860000075 de Marzo de 12 de 2018 de la Secretaría de Hacienda	La Circular N. 201960000074 de 2019, de la Secretaría de Evaluación y Control fue enviada a todas las áreas por medio de mercurio Sistema Institucional de Correspondencia Interna, mecanismo oficial de socialización de las directrices institucionales. El número de envío es que adjudica el sistema mercurio (201960000074)
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	(Ef)	SI	cumplimiento de las acciones de mejoramiento generadas en las evaluaciones	La Secretaría de Educación realiza verificación al cumplimiento de las acciones de mejoramiento. Mediante la herramienta de seguimiento de Planes de Mejoramiento
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	(Ex)	SI	Manual de políticas contables V10. Parte 1. Políticas Generales Numeral 4.8 Cierre contable, responsables establecidos en cada política contable, sistema integrado de información y las solicitudes del seguimiento al proceso contable e información para los cierres mensuales, trimestrales, semestrales.	Manual de políticas contables V10. Parte 1. Políticas Generales Numeral 4.8 Cierre contable, responsables establecidos en cada política contable, sistema integrado de información y las solicitudes del seguimiento al proceso contable e información para los cierres mensuales, trimestrales, semestrales.
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	se socializaron temas como contratación de bienes, propiedad de inversión, propiedad, planta y equipo y bienes de uso público.	La Unidad de Contaduría conformó un grupo de estudio de normas y conceptos de la CGN, para las inquietudes que se presentan frente a la aplicación de alguna norma.
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.10 Parte 1. Políticas generales Numeral	Manual de Políticas Contables V.10 Parte 1. Políticas generales Numeral 4.2.2 Comprobantes de contabilidad. Facturas y documentos equivalentes, recibos a satisfacción de bienes y servicios, certificación de los ordenadores sobre cuentas por pagar, informes de ejecución, extractos bancarios y formatos de reintegros, entre otros.
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.10 Parte 1. Políticas generales Numeral	la secretaria de educación no ha realizado un Manual Operativo contable financiero ni presupuestal bajo el marco normativo contable Resolución 533 de 2015 y demás normas que modifican y/o actualizan.al igual no existe manual de funciones y de procedimientos e instructivos para el manejo de los FSE
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	Resolución N SSS 201850043578 de 2018; Procedimientos del proceso	Módulo de activos fijos; Resolución N SSS 201850043578 de 2018; Procedimientos del proceso en Isolución
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	Procedimientos del proceso de bienes muebles, si tienen actas de reunión y Correos electrónicos	Procedimientos del proceso de bienes muebles en Isolución, si tienen actas de reunión y Correos electrónicos; Actas y listas de asistencia Socialización del Manual de Políticas Contables V.10
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	(Ef)	SI	LA individualización de los bienes se realiza con la radicación de un formato de la unidad de bienes mueble.	Se construyó formato único para altas de bienes muebles PR-ADMI, cada dependencia tiene un profesional administrativo enlace para la individualización de los bienes con el acompañamiento del profesional de la unidad de bienes mueble.

1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	(Ex)	SI	Manual de políticas contables V10. Parte 1. Políticas Generales Numeral 4.8 Cierre contable, responsables establecidos en cada política contable, sistema integrado de información y las solicitudes del seguimiento al proceso contable e información para los cierres mensuales, trimestrales, semestrales.	El Manual de Políticas Contables V.10 Parte 1. Políticas Generales Numeral 4.7 Análisis, verificación y conciliación de información. Establece que se deben realizar permanentemente el análisis de la información contable registrada en las diferentes subcuentas con las fuentes de datos que provienen de aquellas dependencias que generan información relativa a los elementos que conforman los estados financieros.
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	Se recibe a través de correo electrónico las reglas de eliminación, listas de chequeo, directorio de entidades públicas para los diferentes procesos	Se envía a través de correo electrónico las reglas de eliminación, listas de chequeo, directorio de entidades públicas para los diferentes procesos, también puede ser consultados en la página Web de la Contaduría General de la Nación.
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	(Ef)	SI	se constatan en los informes de bancos, en el inventario de partidas abiertas, en las planillas de conciliaciones bancarias, en las circularizaciones y conciliaciones recíprocas.	Para la verificación aplicación de las directrices, guías o procedimientos se constatan en los informes de bancos, en el inventario de partidas abiertas, en las planillas de conciliaciones bancarias, en las circularizaciones y conciliaciones recíprocas.
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	(Ex)	SI	Manual de políticas contables versión 10, el municipio adquirió la licencia de funcionamiento de l software contable SICOF para que exista uniformidad en las cuentas y en los reportes garantizando calidad en la información	Manual de políticas contables versión 10 -Parte 1. Políticas generales Numeral 4.5 Eficiencia de los sistemas de información. Adicionalmente, en el sistema de información existen roles para los diferentes procesos, en el cual se autorizan las transacciones que requiere cada ciclo.
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	Socialización del manejo de transacciones de los ciclos que alimentan el proceso contable	Socialización del manejo de transacciones de los ciclos que alimentan el proceso contable municipal que se encuentran integrados a la contabilidad
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	(Ef)	SI	para la creación de terceros se envía un correo confirmando la creación de cuentas contables, cierre y apertura de periodos contables.	Correo confirmando la creación de cuentas contables, cierre y apertura de periodos contables.
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	(Ex)	SI	Numeral 3.4 Rendición de cuentas e informes a partes interesadas. Parte 1 del Manual de Políticas Contables V10 Constancia presentación declaraciones, Circular de Cierre Mensual Contable; Resolución 706 de la CGN	Numeral 3.4 Rendición de cuentas e informes a partes interesadas. Parte 1 del Manual de Políticas Contables V10 Constancia presentación declaraciones, Circular de Cierre Mensual Contable; Resolución 706 de la CGN
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	Circular 2019600068 del 2019,	Circular 2019600068 del 2019, dirigida a profesionales universitarios y técnicos de apoyo de las unidad de contaduría con cronograma de los cierres mensuales contables.
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	(Ef)	SI	cumplimiento en la presentación de la información contable trimestral	
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	(Ex)	SI	Manual de políticas contables versión 10	Manual de Políticas Contables Parte 1. Políticas generales Numeral 4.8 Cierre contable, Cronograma de proveedores, Resolución de ingresos, Resolución de gastos, Circular cierre mensual y Aviso en prensa proveedores y contratistas.
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	Socialización del manejo de transacciones de los ciclos que alimentan el proceso contable	Las políticas son publicadas en Isolución, así como a través del Boletín al día Institucional.
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	(Ef)	SI	Traslados de los bienes para los cierres en contabilidad y demas módulos.	Correos para cierres módulos. Centro de Servicios compartidos para facturación extemporánea de proveedores.
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	(Ex)	SI	comunicación interna del 26 de junio de 2018 emitida por las Secretarías de Hacienda Municipal y de Educación y modificada por la circular interna No.201930274643 de agosto 20 de 2019.	"La cuenta 1635, informe(relación) enviado por la unidad de bienes muebles en algunos casos no permiten identificar de manera puntual y acertada los bienes que hacen parte del inventario, para realizar los respectivos registros contables que permiten depurar la cuenta, por ende, requiere que la unidad de bienes incorpore y registre en su relación las siguientes observaciones. • Fecha de adquisición del elemento, • Número de la factura de compra, • Descripción precisa y detallada del elemento • Valor unitario Lo anterior, debido a que dichos reportes carecen de información esencial, que permitan la individualización de cada bien de la institución.
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	COMUNICACION INTERNA 26062018 - bienes muebles. Socialización del manejo de transacciones de los ciclos que alimentan el proceso contable	Los procedimientos se encuentran actualizados y disponibles en el sistema de Gestión de la Calidad -Isolución p. Ejemplos: Oficios entidades externas, conciliación de operaciones recíprocas, reglas de eliminación que publica la CGN.
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	(Ef)	SI	Comprobantes realizados de los ajustesde altas en el módulo de activos fijos -SAP para la Unidad de Bienes Muebles.	Comprobantes realizados ejemplo del cálculo actuarial, ajustes ordenadores del gasto, Altas en el módulo de activos fijos -SAP para la Unidad de Bienes Muebles.
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	(Ex)	SI	Manual de políticas contables versión 10	Manual de Políticas Contables Versión 9 Parte 1. Políticas generales Numeral 4.1.1 Depuración contable permanente y sostenible, 4.1.2 Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y 4.7.3 Conciliaciones internas.
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	Manual de políticas contables versión 10	Socialización Manual de Políticas Contables, la cual se efectúa tanto con las áreas que presentan documentos para depuración o requieren asesoría para la elaboración de los mismos, así mismo con los integrantes del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y las personas de apoyo de los Subsecretarios.
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	(Ef)	SI	Resolución 201950094627 del 30 de Septiembre de 2019.	Documentos técnicos y Resoluciones del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, comprobantes de recomendaciones. Ejemplo Resolución 201950094627 del 30 de Septiembre de 2019.
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	(Ef)	SI	Se realizan solicitudes al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable cada que se requiere aprobación de bajas o incorporaciones.	Se cuenta con un equipo de apoyo, dedicado exclusivamente a la depuración de cuentas contables; Se realizan reuniones del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable cada que se requiere aprobación de bajas o incorporaciones.

MAXIMO	5
TOTAL PREGUNTAS	10
PUNTAJE OBTENIDO	
PORCENTAJE OBTENIDO	
CALIFICACIÓN	

EVALUACIÓN CUANTITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

II ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	TIPO (Ex) EXISTENCIA 30% (Ef) EFECTIVIDAD 70%	RESPUESTA SI PARCIALMENTE NO	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	(Ex)	SI	La Entidad no cuenta con un Sistema Integrado de Gestión en la cual se identifican las entradas y salidas de documentos.	La Entidad no cuenta con un Sistema Integrado de Gestión en la cual se identifican las entradas y salidas de documentos.
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI	Con el Decreto 1058 de diciembre de 2023 versión 10, el Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín, modificó y actualizó las políticas contables que se deben aplicar, para Socialización de varios temas de interés, para unificar criterios.	
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	Manual de Políticas Contables V.10
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	Manual de Políticas Contables V.10
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	(Ef)	SI	Se tiene definido que las áreas responsables de adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras contenidas en los estados financieros, de forma que cumplan las características de relevancia y representación fiel, Así mismo, se debe adelantar las acciones pertinentes para identificar y corregir errores en la información financiera a fin de mejorar la calidad de la	Se tiene definido que las áreas responsables de adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras contenidas en los estados financieros, de forma que cumplan las características de relevancia y representación fiel, Así mismo, se debe adelantar las acciones pertinentes para identificar y corregir errores en la información financiera a fin de mejorar la calidad de la información.
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.10 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos.	Manual de Políticas Contables V.10 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos.
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables lo concerniente a su reconocimiento y medición, todo hecho económico	Para cada uno de las partidas de los estados financieros, se incorpora en el Manual de Políticas Contables lo concerniente a su reconocimiento y medición, todo hecho económico
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.10, Decreto municipal 1197 de 2022, Resoluciones 593, 585 y 602 de 2018 de la Contaduría General de la Nación	Manual de Políticas Contable V.10, Plan de cuentas actual del Municipio de Medellín, Resoluciones 593, 585 y 602 de 2018 de la Contaduría General de la Nación, las cuales modifican el Catálogo General de Cuentas del marco normativo para Entidades de Gobierno.
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	(Ef)	SI	Se socializan las necesidades en cuanto a cuentas nuevas en caso de requerirse	El Centro Educativo cuenta con un Grupo de estudio interno, para el análisis de la norma y doctrina. en cuanto a cuentas nuevas en caso de requerirse y otros temas relacionados con el manejo de los FSE
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	Manual de Políticas Contables V.10. La entidad lleva registro individualizado en sus aplicativos, como puede evidenciarse en la lista Estructurada SAP Módulo sistema SAP con saldos y Lista de documentos de una fecha determinada.
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	Se utilizaron los criterios en las políticas contables, en la clasificación de los hechos económicos definidas en el Manual de Políticas Contables V.10
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	(Ex)	SI	A través de aplicativo SICOF son registrados cronológicamente los comprobantes de contabilidad	A través de aplicativo SICOF son registrados cronológicamente los comprobantes de contabilidad y el sistema asigna automáticamente el consecutivo. Ejemplo del Libro Mayor y Balance, los libros de diciembre se imprimen después de la rendición de cuentas a la CGN en febrero 15 de 2020.
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	(Ef)	SI	El Control cronológico automático del sistema se realiza a través de los cierre contables mensuales.	El Control cronológico automático del sistema se realiza a través de los cierre contables mensuales.
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	(Ef)	SI	El control clave para los consecutivos de los comprobantes de contabilidad, es ejecutado por el sistema SICOF, por medio de automatización nueva basada en FSE	El control clave para los consecutivos de los comprobantes de contabilidad, es ejecutado por el sistema SICOF, por medio de parametrización que se hace desde FSE.
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	(Ex)	SI	Se evidencia en listado de anexos en registros contables, que pueden ser sacados del sistema contable SICOF	Se evidencia en listado de anexos en registros contables,
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	(Ef)	SI	Se evidencia en listado de anexos en registros contables, que pueden ser sacados del sistema contable SICOF	Se evidenció que el proveedor de información financiera y contable está allegando los reportes a contabilidad para los cierres de la operación.
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	(Ef)	SI	Los comprobantes de contabilidad se organizan en carpetas se folian se realiza base de datos en Excel	Los comprobantes de contabilidad se organizan en carpetas, se folian, se realiza base de datos en Excel
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	Manual de Políticas Contables Parte 1. Numeral 4.2.2. Comprobantes de contabilidad, Control automático para numeración de comprobantes
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	consecutivos de comprobantes según Manual de Políticas Contables Parte 1. Numeral 4.2.2. Comprobantes de contabilidad Control automático para numeración de comprobantes
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	(Ef)	SI	Consecutivo de comprobantes generados automáticamente y cronológicamente en el programa de contabilidad SICOF.	consecutivo de comprobantes generado automáticamente y cronológicamente en el soporte de contabilidad SICOF.
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	Manual de Políticas Contables V.10 Libros de contabilidad. Los asientos que se realizan en los libros de contabilidad deben estar respaldados en comprobantes de contabilidad.
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	(Ef)	SI	Se puede evidenciar en el sistema SICOF que las relaciones son automáticas.	Se evidenciaron inconsistencias y además el sistema SICOF tiene control automático.
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	(Ef)	SI	el sistema SICOF cuenta con control automático para la generación de los diferentes reportes de contabilidad mes a mes se hacen los cierres definitivos	No aplica, ya que el sistema SICOF cuenta con control automático.
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	(Ex)	SI	Listas de chequeo y cronograma de valoraciones.	Listas de chequeo y cronograma de valoraciones.
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	(Ef)	SI	Listas de chequeo y cronograma de valoraciones.	Listas de chequeo y cronograma de valoraciones.
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	(Ef)	SI	Se pueden verificar los saldos en Libros con corte que se desee y se confrontan con el Reporte para el mismo periodo	Se pueden verificar los saldos en Libros con corte que se desee y se confrontan con el Reporte para el mismo periodo
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	Manual de Políticas Contables V.10 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos. Sustentado en el marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno Resolución 533 de 2015 y especificado para cada cuenta de los EEFF.
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.10 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos. Sustentado en el marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno Resolución 533 de 2015 y especificado	Manual de Políticas Contables V.10 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos. Sustentado en el marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno Resolución 533 de 2015.
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	Los criterios de medición son aplicados conforme al marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno,	Los criterios de medición son aplicados conforme al marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno,

1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	Manual de Políticas Contables v.10 Parte 2. Políticas para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos. La depreciación con autorización de FSE. Para el proceso de deterioro se realizó el seguimiento anual a las políticas contables y en las áreas responsables no se evidenció deterioro.
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	(Ef)	SI	Están establecidos en el Manual de Políticas Contables V10 Parte 2. Políticas para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos, puede evidenciarse en los Oficios	Están establecidos en el Manual de Políticas Contables V10 Parte 2. Políticas para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos, puede evidenciarse en los Oficios enviados para revisión y la respuesta
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ex)		Manual de Políticas Contables V.10	Están establecidos en el Manual de Políticas Contables V10 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos.
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	Manual de Políticas Contables V.10 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos. Sustentado en el marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno. Resolución 533 de 2015 y especificado para cada cuenta de los EEFF.
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	Manual de Políticas Contables V.10 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos.
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	El Municipio de Medellín labora los estados financieros en el tiempo oportuno que indica la norma contable Manual de Políticas Contables V.9 Parte 1. Políticas Generales Numeral 3.3.8 y son publicados en la página WEB de la Alcaldía de Medellín Link: Transparencia y Acceso a la Información Numeral 5.3 y en la cartelera de la Secretaría de Hacienda dispuesta para tal fin.
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ef)	SI	los estados financieros mensuales se publicarán, como máximo el último día del mes siguiente al mes informado	El Manual de Políticas Contables Versión 10. Parte1. Políticas Generales Numeral 3.3.8 Publicación, define que los estados financieros mensuales se publicarán, como máximo el último día del mes siguiente al mes informado, excepto los meses de diciembre, enero y febrero, los cuales se publicarán, como máximo el último día de los dos meses siguientes al mes informado; y la publicación de los estados financieros y contables se hará en la cartelera dispuesta para tal fin en las instalaciones de la Secretaría de Hacienda, y en la página web de la institución.
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ef)	SI	Trimestalmente se envía los estados financieros a la Secretaría de educación y su publicación en la página WEB y se disponen en la cartelera de la institución.	Trimestalmente se envía los estados financieros a la Secretaría de educación y su publicación en la página WEB y se disponen en la cartelera de la institución.
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	Se elabora un informe gerencial de los estados financieros para decidir en que se van a invertir los recursos del balance de la entidad.	Se elabora un informe gerencial de los estados financieros.
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	(Ef)	SI	Se elaboran mensualmente un juego de estados financieros así: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio, Notas a los estados financieros sólo cuando hay variaciones significativas o cambio de política, y flujo de efectivo este último obligatorio para esta vigencia	En el año 2020 se elaboró mensualmente el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Notas a los estados financieros, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo.
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	(Ex)	SI	Se imprimen del SICOF los estados financieros necesarios para la rendición de cuentas con sus respectivos soportes de la vigencia finalizada.	Mensualmente se elaboran los registros necesarios para el cierre mensual de cada uno de los módulos dejando por último el de contabilidad, previa verificación de las cifras y se procede a hacer el cierre mensual Así cada mes queda listo los estados financieros mensuales definitivos
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ef)	SI	Se realizan los ajustes necesarios de las cuentas y posteriormente se imprimen los estados financieros necesarios para la rendición de cuentas con sus respectivos soportes de la vigencia finalizada.	Para la elaboración de los estados financieros, se realizan los ajustes necesarios de las cuentas y posteriormente se imprimen los estados financieros necesarios para la rendición de cuentas con sus respectivos soportes de la vigencia finalizada.
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	(Ex)		N/A	N/A
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	En el Manual de Políticas Contables V.10 para cada elemento de los estados financieros, se describe las revelaciones mínimas que debe contener las notas a los estados financieros. Las notas a los estados financieros de 2018 y hasta noviembre de 2019, se encuentran publicadas en la página WEB de la Alcaldía.
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	(Ef)	SI	El Centro Educativo presenta en las notas a los estados financieros, amparado bajo la Resolución 182 del 17 de mayo de 2017 de la CGN	El Centro Educativo presenta en las notas a los estados financieros, descripciones o desagregaciones de partidas de forma sistémica; para tal efecto, referencia cada partida incluida en los estados financieros con cualquier información relacionada en las notas; lo anterior bajo la Resolución 182 del 17 de mayo de 2017 de la CGN. Las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentarán cuando durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera.
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	(Ef)	SI	En las notas a los estados financieros se basan en la información de los registros contables y, se encuentran publicadas en la página WEB.	En las notas a los estados financieros se basan en la información de los registros contables y, se encuentran publicadas en la página WEB.
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.10	En el Manual de Políticas Contables V.10 para cada elemento de los estados financieros, se describe las revelaciones mínimas que debe contener las notas a los estados financieros, asimismo, se incluirá una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, cuando se identifiquen variaciones superiores al 20%, y la partida en la cual se presente esta variación represente el 10% o más del grupo al que pertenece. Las notas a los estados financieros de 2018 y hasta noviembre de 2019, se encuentran publicadas en la página WEB de la institución.
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	(Ef)	SI	En las notas a los estados financieros se basan en la información de los registros contables y, se encuentran publicadas en la página WEB.	En las notas a los estados financieros se basan en la información de los registros contables y, se encuentran publicadas en la página WEB.
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	(Ef)	SI	La información contable que se entrega a los usuarios de la información, es la misma que se publica en la página web.	La información contable que se entrega a los usuarios de la información, es la misma que se publica en la página web.

MAXIMO	5
TOTAL PREGUNTAS	17
PUNTAJE OBTENIDO	
PORCENTAJE OBTENIDO	
CALIFICACIÓN	

**EVALUACION CUANTITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE
III RENDICION DE CUENTAS**

CODIGO	NOMBRE	TIPO (Ex) EXISTENCIA 30% (Ef) EFECTIVIDAD 70%	RESPUESTA SI PARCIALMENTE NO	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	(Ex)	SI	DECRETO 4791 DE 2008 RENDICION DE CUENTAS SEGUN ESTAS NORMAS RESOLUCION CONTRALORIA 170-2017 RENDICION Y REVISION DE LA CUENTA VERSION 8 Acuerdo 142 de 2019 por medio del cual se establece el Presupuesto General para la vigencia 2020 y el Decreto 2405 del 16 de diciembre de 2019 por medio del cual se liquida el presupuesto para la vigencia 2020. <input type="checkbox"/> Resolución Municipal 9038 de julio 29 de noviembre de 2014 y Resoluciones de adición 012945 de noviembre de 2014 y 201850048860 de julio 10 de 2018.	Decreto Municipal 1058 de diciembre 4 de 2023 "Por medio del cual se modifica el Manual de Políticas Contables del Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín". <input type="checkbox"/> Resolución 159 de junio 10 de 2019: Se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la agregación de información, diligenciamiento y envío de los reportes de la Categoría información contable pública - Convergencia, a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP). <input type="checkbox"/> Resolución 706 de diciembre 16 de 2016 de la Contaduría General de la Nación y sus modificatorias, sobre información a reportar, requisitos y plazos de envío a la CGN
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	(Ef)	SI	Decreto Municipal 1197 de diciembre 27 de 2022 "Por medio del cual se actualiza, compila y adopta el Manual de Políticas Contables del Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín".	Decreto Municipal 1058 de diciembre 4 de 2023 "Por medio del cual se modifica el Manual de Políticas Contables del Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín". Este es el Decreto Municipal correcto.
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	(Ef)	SI	Socialización de varios temas de interés, para unificar criterios.	Socialización de varios temas de interés, para unificar criterios.

MAXIMO	5
TOTAL PREGUNTAS	1
PUNTAJE OBTENIDO	
PORCENTAJE OBTENIDO	
CALIFICACION	

Cód. FO-ADMI-015	Formato FO-ADMI Solicitud de Maricación de Bienes Muebles	
Versión. 3		Alcaldía de Medellín

Medellín, 15 de octubre de 2024

Doctor
ROBEIRO BEDOYA OCAMPO
Líder Unidad de Bienes Muebles y Seguros
Secretaría de Suministros y Servicios
Municipio de Medellín

ARCHIVO GENERAL TAQUILLA 1
Radicado original: 202410355458



Fecha: 2024/10/15 11:13 AM
Responsable: DORIS CRISTINA CASTANO JARAMILLO
EQUIPO DE BIENES MUEBLES Y SECCION SEGUROS
SECRETARIA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS

Respetados Señores:

Solicito a ustedes designar el servidor para la marcación de unos bienes muebles de propiedad del Municipio de Medellín, con las siguientes características:

Descripción del Bien	Cantidad
VIDEO PROYECTOR EPSON	5
TV SAMSUNG 55 PULGADAS 4K	3
DISPENSADOR PAPEL HIGIENICO	2
OLLA A PRESION 7 L. IMUSA	2
GUILLOTINA	2

(Si la relación de bienes muebles es extensa, puede adjuntarla a esta solicitud)

Responsable (s)	JOHN ALEXANDER GARCIA RODRIGUEZ
Firma del responsable que recibe en cartera	<i>John Alexander García R</i>
Cédula de ciudadanía	13501218
Teléfono	3205603094
Nro de contrato	CONTRATO 07 DEL 21 DE AGOSTO 2024 Y CONTRATO 08 DEL 10 DE SEPTIEMBRE 2024
Ubicación (dirección) del bien mueble	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS :CARRERA 143 N 68-20 INT 120 VEREDA TRAVESIAS, CORREGIMIENTO SAN CRISTOBAL. CENTRO EDUCATIVO FABIO ZULUAGA OROZCO, VEREDA LA PALMA Calle 60c 152-333 Vereda la Palma – San Cristóbal – Medellín
Secretaría	SECRETARIA DE EDUCACION DE MEDELLIN

Anexo la documentación solicitada:

- Copia Facturas de compras legibles (si aplica).

Atentamente,

John Alexander García R
JOHN ALEXANDER GARCIA RODRIGUEZ
DIRECTOR RURAL.

CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO
johnalexandergarcia@gmail.com
cel 3205603094

Centro Administrativo Municipal - CAM - Calle 44 No. 52 - 165
Línea Única de Atención a la Ciudadanía 44 44 144



Factura Electrónica De Venta No

FE No. 41836

Documento Oficial de Autorización de Numeración Facturación Electrónica No. 18764072405978 que habilita desde FE 39170 hasta FE 100000. Vence 2025-06-06

MULTITINTAS . INK S.A.S

Nit 901378857

Somos Responsables de IVA No somos Agentes de Retención de IVA CIU 4651

No somos Grandes Contribuyentes

Somos AGENTES AUTORETENEDORES DE ICA Municipio de Bucaramanga Acuerdo 038 de 2021. Favor abstenerse de aplicar Retención de Industria y Comercio

CLIENTE	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO			POR CONCEPTO DE				
NIT	811017858 9			CONTRATO 8 DEL 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024				
DIRECCIÓN		CIUDAD	TELÉFONO					
CR 143 68 20 IN 120		Medellín	4273766					
FECHA FACTURA			FECHA VENCIMIENTO		VENDEDOR		FORMA DE PAGO	
25/09/2024			25/10/2024		INGRI ROCIO PIÑERES JAIMES		Credito	

Item	Código	Descripción	Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Valor IVA	Total
1	300184	CABLE HDMI DE 6 MTS NEGRO	9	Und.	\$ 16.425	19%	\$ 3.121	\$ 147.827
2	01034395412	VIDEO PROYECTOR EPSON POWERLITE E20 3400 LUMENS XGA 1024 x 768/ HDMI (V11H981020)PROYECTOR Sistema de Proyección: Tecnología Epson 3LCD de 3 chips Método de Proyección: Frontal / Posterior / Techo Método de visualización: Matriz activa de polisilicio TFT Número de Pixeles: 786,432 dots (1024 x 768) x 3 Luminosidad en Color: 3.400 Lúmenes Luminosidad en Blanco: 3.400	5	Und.	\$ 1.633.166	19%	\$ 310.302	\$ 8.165.830

Total líneas o ítems: 0		SUBTOTAL	\$ 14.174.419
Valor en Letras DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y N		DESCUENTO	0
Seriales: X8B23602739;X8B23X05565;X8B23X04734;X8B23X04768;X8B23600288;0F3Y3CEX102676;0F3Y3CEX102672;0F3Y3CEX102671		IVA	\$ 2.693.140
La garantía de los productos que aparecen en esta factura esta sujeta a las politicas de cada fabricante		TOTAL DE LA OPERACIÓN	\$ 16.867.559
En caso de mora en el pago, se cobrara intereses a la tasa maxima permitida por la Ley. El plazo maximo para realizar devoluciones es de 5 días a partir de la fecha de la compra. Aplica condiciones y restricciones		RETEFUENTE	0
Favor consignar a nuestra cuenta corriente No. 814-00000-600 Bancolombia a nombre de MULTITINTAS.INK SAS y copia al departamento de cartera telefono 3172664534 e-mail carteramultitintas.ink@outlook.es,		RETEIVA	0
		RETEICA	0
		TOTAL MENOS RETENCIONES	\$ 16.867.559



Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica

Fecha y Hora de Generación: 25/09/2024 16:32:01

CR 33 48 99 LC 2 Teléfono 3052390293 Bucaramanga

Correo Electrónico facturacion@multitintasink.com

Fabricante y Proveedor Tecnológico: World Office Colombia SAS NIT 900534356-3 Software: World Office (wo_2)
CUFE: c5faee7c651517aead680e267bb90637869a5f2317f910156dfbc662b89e5fcd4cece308266a3e0103496880042e62f --Fecha y Hora de Expedición : 25/09/2024 4:40:30 p.m.



Factura Electrónica De Venta No

FE No. 41836

Documento Oficial de Autorización de Numeración Facturación Electrónica No. 18764072405978 que habilita desde FE 39170 hasta FE 100000. Vence 2025-06-06

MULTITINTAS . INK S.A.S

Nit 901378857

Somos Responsables de IVA No somos Agentes de Retención de IVA CIU 4651

No somos Grandes Contribuyentes

Somos AGENTES AUTORETENEDORES DE ICA Municipio de Bucaramanga Acuerdo 038 de 2021. Favor abstenerse de aplicar Retención de Industria y Comercio

CLIENTE	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO			POR CONCEPTO DE			
NIT	811017858 9			CONTRATO 8 DEL 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024			
DIRECCIÓN	CIUDAD	TELÉFONO					
CR 143 68 20 IN 120	Medellín	4273766					
FECHA FACTURA	FECHA VENCIMIENTO			VENDEDOR	FORMA DE PAGO		
25/09/2024	25/10/2024			INGRI ROCIO PIÑERES JAIMES	Credito		

Item	Código	Descripción	Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Valor IVA	Total
3	YT648	BASE BRAZO MOVIL GRAN CAPACIDAD DE CARGA PARA PARED. INSTALADOS CON TV EN 3 SALONES. SEDE FABIO ZULUAGA OROZCO, SOPORTE DE PARED PARA TV SAMSUNG 55" PULGADAS 139,7 CM 55CU7000 4K-DE MOVIENTO FIJO PARA LA MAYORÍA DE TELEVISORES DE 55 PULGADAS DE HASTA 132 LIBRAS, SOPORTE DE TV FIJO INSTALADOS CON TV EN CADA SALON. SEDE FABIO ZULUAGA OROZCO, INCLUIDA LA INSTALACION PARED DEL SALON	3	Und.	\$ 63.218	19%	\$ 12.011	\$ 189.653

Total líneas o ítems: 4	SUBTOTAL	\$ 14.174.419
Valor en Letras DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y N	DESCUENTO	0
Seriales: X8B23602739;X8B23X05565;X8B23X04734;X8B23X04768;X8B23600288;0F3Y3CEX102676;0F3Y3CEX102672;0F3Y3CEX102671	IVA	\$ 2.693.140
La garantía de los productos que aparecen en esta factura esta sujeta a las politicas de cada fabricante	TOTAL DE LA OPERACIÓN	\$ 16.867.559
En caso de mora en el pago, se cobrara intereses a la tasa maxima permitida por la Ley. El plazo maximo para realizar devoluciones es de 5 días a partir de la fecha de la compra. Aplica condiciones y restricciones	RETEFUENTE	0
Favor consignar a nuestra cuenta corriente No. 814-00000-600 Bancolombia a nombre de MULTITINTAS.INK SAS y copia al departamento de cartera telefono 3172664534 e-mail carteramultitintas.ink@outlook.es,	RETEIVA	0
	RETEICA	0
	TOTAL MENOS RETENCIONES	\$ 16.867.559



Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica

Fecha y Hora de Generación: 25/09/2024 16:32:01

CR 33 48 99 LC 2 Teléfono 3052390293 Bucaramanga

Correo Electrónico facturacion@multitintasink.com

Fabricante y Proveedor Tecnológico: World Office Colombia SAS NIT 900534356-3 Software: World Office (wo_2)
CUFE: c5faee7c651517aead680e267bb90637869a5f2317f910156dfbc662b89e5fcd4cece308266a3e0103496880042e62f --Fecha y Hora de Expedición : 25/09/2024 4:40:30 p.m.



Factura Electrónica De Venta No

FE No. 41836

Documento Oficial de Autorización de Numeración Facturación Electrónica No. 18764072405978 que habilita desde FE 39170 hasta FE 100000. Vence 2025-06-06

Somos Responsables de IVA No somos Agentes de Retención de IVA CIU 4651

No somos Grandes Contribuyentes

Somos AGENTES AUTORETENEDORES DE ICA Municipio de Bucaramanga Acuerdo 038 de 2021. Favor abstenerse de aplicar Retención de Industria y Comercio

MULTITINTAS . INK S.A.S

Nit 901378857

CLIENTE	CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO			POR CONCEPTO DE				
NIT	811017858 9			CONTRATO 8 DEL 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024				
DIRECCIÓN	CIUDAD	TELÉFONO						
CR 143 68 20 IN 120	Medellín	4273766						
FECHA FACTURA	FECHA VENCIMIENTO			VENDEDOR			FORMA DE PAGO	
25/09/2024	25/10/2024			INGRI ROCIO PIÑERES JAIMES			Credito	

Item	Código	Descripción	Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Valor IVA	Total
4	88060948452	TV SAMSUNG 55" PULGADAS 139,7 CM 55CU7000 4K- UHD LED SMART TV, Contraste Gran contraste Largo 17 País de origen China Cantidad de puertos HDMI 3 Sistema operativo específico Tizen 2.2.1 Características de la pantalla Retina 4K Requiere Serial Number Si Incluye Modelo de control remoto TM2240A Pilas (para el control remoto) Si Soporte para pie opcional (Y20 Studio) Velocidad de imagen	3	Und.	\$ 1.890.370	19%	\$ 359.170	\$ 5.671.109
			***** CERRADA *****					

Total líneas o ítems: 4		SUBTOTAL	\$ 14.174.419
Valor en Letras DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y N		DESCUENTO	0
Seriales: X8B23602739;X8B23X05565;X8B23X04734;X8B23X04768;X8B23600288;0F3Y3CEX102676;0F3Y3CEX102672;0F3Y3CEX102671		IVA	\$ 2.693.140
La garantía de los productos que aparecen en esta factura esta sujeta a las politicas de cada fabricante		TOTAL DE LA OPERACIÓN	\$ 16.867.559
En caso de mora en el pago, se cobrara intereses a la tasa maxima permitida por la Ley. El plazo maximo para realizar devoluciones es de 5 días a partir de la fecha de la compra. Aplica condiciones y restricciones		RETEFUENTE	0
Favor consignar a nuestra cuenta corriente No. 814-00000-600 Bancolombia a nombre de MULTITINTAS.INK SAS y copia al departamento de cartera telefono 3172664534 e-mail carteramultitintas.ink@outlook.es,		RETEIVA	0
		RETEICA	0
		TOTAL MENOS RETENCIONES	\$ 16.867.559



Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica

Fecha y Hora de Generación: 25/09/2024 16:32:01

CR 33 48 99 LC 2 Teléfono 3052390293 Bucaramanga

Correo Electrónico facturacion@multitintasink.com

Fabricante y Proveedor Tecnológico: World Office Colombia SAS NIT 900534356-3 Software: World Office (wo_2)
CUFE: c5faee7c651517aeadd680e267bb90637869a5f2317f910156dfbc662b89e5fdd4cece308266a3e0103496880042e62f --Fecha y Hora de Expedición : 25/09/2024 4:40:30 p.m.



**PAPELERIA
EL CID S.A.S.**
NIT. 800.021.033-5

Dir: CR 51 2 SUR 38
MEDELLIN - COLOMBIA
PBX. (604)4489411
E-mail: info@papelcid.com
No Somos Grandes Contribuyentes
Responsables de IVA - CIU 4761



**FACTURA ELECTRONICA
DE VENTA
No. PCE 68607**

Resolución Dian Nro: 18764060184525
De 2023-11-20 Del PCE 56054 Al PCE
80000 Vig. 12 Meses

Somos agenes de retención de IVA Art. 437-2 Num. 7 Del E.T.

CUFE: e2f93d883a985b3aad5c14a27ea795a147a2b51a6bebe15b0871d4fc39b419c852c2ef8f364a6d8dc341ebd707e55804

VENDIDO A: CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO		FECHA FACTURA		FECHA VENCE	
NIT: 811017858-9	TELÉFONO: 6044273766	DD MM AAAA	DD MM AAAA		
CIUDAD: MEDELLÍN	BARRIO: SAN CRISTOBAL	17 09 2024	02 10 2024		
DIRECCIÓN: CR 143 68 20 IN 120		O.C.			
NOMBRE DE SUCURSAL		ASESOR JAVIER GOMEZ BETANCURTH			
DIRECCION DE ENTREGA		FORMA DE PAGO		MEDIO DE PAGO	
CIUDAD:	BARRIO:	Crédito 15 Días		Instrumento no definido	
	TELEFONO				

No.	CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	% IVA	VALOR TOTAL
1	02060003	BALDE PLASTICO 12 LTS	6	5,500	19%	33,000
2	01070034	BARRA SILICONA GRUESA	120	740	19%	88,800
3	01070100	BOLIGRAFO OFFIESCO 0.7MM SEMIGEL NEGRO REF 0E-076F/077F	100	470	19%	47,000
4	07040009	BROCHA PLASTICA 3"	3	7,600	19%	22,800
5	05020113	CABLE 2X1 AUDIO 5 METROS	10	15,000	19%	150,000
6	05020007	CABLE HDMI 3 MTS	10	9,500	19%	95,000
7	07040167	CANDADO HIERRO 50MM	10	22,000	19%	220,000
8	01060010	CARTULINA BRISTOL AMARILLA 70X100	100	1,150	19%	115,000
9	01060013	CARTULINA BRISTOL AZUL 70X100	100	1,150	19%	115,000
10	01060016	CARTULINA BRISTOL BLANCA 70X100	100	1,150	19%	115,000
11	01060023	CARTULINA BRISTOL ROSADA 70X100	100	1,150	19%	115,000
12	01060026	CARTULINA BRISTOL VERDE 70X100	100	1,150	19%	115,000
13	01060033	CARTULINA PLANA 50 X 70 CMS APROX	700	790	19%	553,000
14	01070216	CINTA EMPAQUE TRANSPARENTE 48X100MTS TESA UE 36	60	6,000	19%	360,000
15	01070252	CINTA ENMASCARAR 48X40MTS BASIC TESA UE 48	40	6,000	19%	240,000
16	01070291	CORRECTOR ESCRITURA ECO GIPAO 6MTS	6	3,200	19%	19,200
17	01030066	CUADERNO COSIDO 100-1 HOJAS RAYADO (EXENTO DE IVA)	60	2,120	0%	127,200
18	02040003	DISPENSADOR PAPEL HIGIENICO JUMBO ACERO	2	119,000	19%	238,000
19	02030042	ESCOBILLON PARA BAÑO C/BASE	6	4,300	19%	25,800
20	04010023	FARM. BAJALENGUAS X 20 UND	4	1,800	19%	7,200
21	04010059	FARM. GASA PRECORTADA 7.5X7.5 CMS X 5 UND (EXENTO IVA)	7	750	0%	5,250
22	04010071	FARM. JABON QUIRURGICO CLORHEXIDINA (AL 4) X 120 ML ASEPTIDINA (EXENTO IVA)	6	9,300	0%	55,800
23	04010094	FARM. MICROPORE BLANCO/PIEL 2" X 10 YARDAS (CUR) (EXENTO IVA)	6	8,200	0%	49,200
24	04010127	FARM. SOLUCION SALINA X 500 ML (EXENTO IVA)	6	4,000	0%	24,000
25	04010156	FARM. VENDA DE TELA TRIANGULAR 90X90 X1.50	12	10,000	19%	120,000
26	06020017	GAFA DE SEGURIDAD INDUSTRIAL LENTE CLARO	3	5,200	19%	15,600
27	07010020	GANCHO NODRIZA NIQUEL No 1	2,000	70	19%	140,000
28	02030080	GUANTE INDUST. NEGRO PROTEX ETERNA C-25 T- 8	10	5,100	19%	51,000
29	01010061	GUILLOTINA 45X38 CMS FLA	2	95,000	19%	190,000
30	02050210	HIPOCLORITO DE SODIO ZONA LIMPIA / D`YILOP DEL (13 AL 15) X 20 LTS	10	56,600	19%	566,000
31	02050253	JABON LIQUIDO MANOS D`YILOP BRISA X3800 CC	8	12,700	19%	101,600
32	02050263	JABON LIQUIDO MANOS D`YILOP X 20 LTS	8	60,600	19%	484,800
33	02050310	LAVALOZA CREMA ESTELAR X 500 GRS	6	3,200	19%	19,200
34	01070571	MARCADOR GRAFICO 751 PELIKAN COLORES SURTIDOS X 10	20	15,400	19%	308,000
35	01070597	MARCADOR PERMANENTE PILOT SCA400-B VERDE	20	1,200	19%	24,000

CONTINUA...



**PAPELERIA
EL CID S.A.S.**
NIT. 800.021.033-5

Dir: CR 51 2 SUR 38
MEDELLIN - COLOMBIA
PBX. (604)4489411
E-mail: info@papelcid.com
No Somos Grandes Contribuyentes
Responsables de IVA - CIIU 4761



**FACTURA ELECTRONICA
DE VENTA
No. PCE 68607**

Resolución Dian Nro: 18754060184525
De 2023-11-20 Del PCE 56054 Al PCE
80000 Vig. 12 Meses

Somos agenes de retención de IVA Art. 437-2 Num. 7 Del E.T.

CUFE: e2f93d883a985b3aad5c14a27ea795a147a2b51a6bebe15b0871d4fc39b419c852c2ef8f364a6d8dc341ebd707e55804

VENDIDO A: CENTRO EDUCATIVO TRAVESIAS EL MORRO		FECHA FACTURA	FECHA VENCE
NIT: 811017858-9	TELÉFONO: 6044273766	DD MM AAAA	DD MM AAAA
CIUDAD: MEDELLÍN	BARRIO: SAN CRISTOBAL	17 09 2024	02 10 2024
DIRECCIÓN: CR 143 68 20 IN 120		O.C.	
NOMBRE DE SUCURSAL		ASESOR JAVIER GOMEZ BETANCURTH	
DIRECCION DE ENTREGA	TELEFONO	FORMA DE PAGO	MEDIO DE PAGO
CIUDAD:	BARRIO:	Crédito 15 Días	Instrumento no definido

No.	CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	% IVA	VALOR TOTAL
36	01070605	MARCADOR PERMANENTE TRITON- VU-BY AZUL	20	780	19%	15,600
37	01070606	MARCADOR PERMANENTE TRITON- VU-BY NEGRO	20	780	19%	15,600
38	01070607	MARCADOR PERMANENTE TRITON-VU-BY ROJO	20	780	19%	15,600
39	01070639	MARCADOR TRAZO LIMPIO NEGRO 150	40	3,000	19%	120,000
40	01070640	MARCADOR TRAZO LIMPIO ROJO 150	40	3,000	19%	120,000
41	07010033	OLLA A PRESION 7LTS IMUSA	2	168,000	19%	336,000
42	02030098	PAÑO MICROFIBRA ECO 40X40 CMS FUCSIA	10	3,000	19%	30,000
43	02030099	PAÑO MICROFIBRA ECO 40X40 CMS MORADO	10	3,000	19%	30,000
44	02040057	PAPEL H. ELITE JUMBO BLAN. DH X250 MTS REF.1TTCO34333 (4)	80	9,850	19%	788,000
45	07040045	PINTURA X GALON	3	145,000	19%	435,000
46	02030120	RECOGEDOR PLASTICO S/BANDA	5	3,100	19%	15,500
47	01060096	RESMA FOTOCOPIA CARTA X 75 GRS EL CID	100	12,900	19%	1,290,000
48	01060107	RESMA FOTOCOPIA OFICIO X 75 GRS REPROGRAF	100	17,500	19%	1,750,000
49	07040169	SANITARIO BAÑO 4.8 LTS	2	325,000	19%	650,000
50	02030133	SEÑAL DE PREVENCIÓN PISO HUMEDO	6	22,000	19%	132,000
51	01070940	SOBRE MANILA CARTA 22.5X29 UNIBOL	100	84	19%	8,400
52	01070951	SOBRE MANILA OFICIO 25X35 DISPAPALES	100	133	19%	13,300
53	01070998	TIJERA OFICINA STUDMARK/GIPAO 195 7.5	20	3,300	19%	66,000
54	01071053	TINTA TRAZO NEGRA 100ML	12	18,000	19%	216,000
TOTAL ITEMS 54			TOTAL CANTIDAD 4,451			

Observaciones: R/30658-30464-30437....*CONTRATO 7		VALOR	11,003,450
		DESCUENTO	0
		SUBTOTAL	11,003,450
SON: DOCE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS M/L		I.V.A.	2,040,980
		RETE-IVA	0
		RETE-FUENTE	275,086
Esta factura de venta se asimila en todos sus efectos legales a una letra de cambio, Art. 5 Ley 1231 de 2008 y causará intereses por mora a la tasa máxima legal autorizada. El cliente acepta que las personas que firmen la presente factura tienen autorización para ello y por lo tanto en este acto son representantes del cliente, el cual se hace responsable de la transacción y aceptación de la misma. ART. 2 LEY 1231. Autorizo a PAPELERIA EL CID S.A.S. a consultar, divulgar y reportar a cualquier entidad que maneje bases de datos toda la información pertinente sobre mi comportamiento crediticio.		NETO A PAGAR	12,769,344
CONSIGNAR EN CUENTA CTE BANCOLOMBIA 51118908801 a nombre de PAPELERIA EL CID S.A.S. Favor enviar soporte de pago al Email: contabilidad@papelcid.com		BASES GRAVABLES	
		IVA	BASE VALOR
		0%	261,450 0
		19%	10,742,000 2,040,9
REVISADO POR	FIRMA Y SELLO DEL CLIENTE	FECHA RECIBIDO	
		DD	MM AAAA
		Factura Electrónica generada por HGI SAS Nit:811021438-4 Software HGI Fecha y Hora 17 de sep. de 2024 14:28	