

Medellín, 08 de julio de 2022

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**

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

**ASUNTO: INFORME VALIDACIÓN 2 TRIMESTRE DE 2022**

Adjunto estoy enviando los Informes Financieros:

1. Oficio Remisorio
2. Balance de Prueba
3. Estado de la Situación Financiera –2021-2022
4. Estado de Resultados -2021-2022
5. Estado de Cambio en el Patrimonio – 2021-2022
6. Informe de Operaciones Recíprocas-2022
7. Certificado de Contadora Pública
8. Fotocopia de la Tarjeta Profesional
9. Certificado de Antecedentes Disciplinarios
10. Notas a los Estados Financieros
11. Variaciones Trimestrales Significativas
12. Conciliaciones Bancarias, Extractos bancarios y Auxiliar de las Cuentas de Bancos-2022
13. Informe Trimestral de Revisión Interna Contable

Atentamente,



ALBA DEL ROCIO SEVILLANO MONTENEGRO  
Directora CC 27.123.690  
Tel: 5669138  
ce.juanandrespatino@medellin.gov.co  
Corregimiento de Santa Elena

FOLIOS: 58

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**NIT: 811,026,458.4**

Página 1 de 4  
 Fecha de proceso 07/07/2022  
 Hora de Proceso 23:25:45

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Abril a Junio de 2022**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
1	ACTIVOS	48,677,446	843,883	11,569,605	37,951,724
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	43,970,882	843,883	11,569,605	33,245,160
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	43,040,956	843,883	11,569,605	32,315,234
111005	CUENTA CORRIENTE	24,673	0	0	24,673
1110050001	Cuenta Corriente	24,673	0	0	24,673
111005000101	Cuenta Corriente	24,673	0	0	24,673
111006	CUENTA DE AHORRO	43,016,283	843,883	11,569,605	32,290,561
1110060002	Ingresos operacionales	125,635	0	0	125,635
111006000202	RECURSOS PROPIOS NUEVA	125,635	0	0	125,635
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	42,886,855	123,883	10,847,605	32,163,133
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	42,886,855	123,883	10,847,605	32,163,133
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	3,793	720,000	722,000	1,793
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	3,793	720,000	722,000	1,793
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	929,926	0	0	929,926
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	929,926	0	0	929,926
1132100002	Apoyo logístico	929,926	0	0	929,926
113210000201	Apoyo logístico	929,926	0	0	929,926
13	CUENTAS POR COBRAR	4,706,564	0	0	4,706,564
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,706,564	0	0	4,706,564
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,706,564	0	0	4,706,564
1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	0	0	0	0
1384900006	Deducciones bancarias - presupuesto participativo	0	0	0	0
1384900008	Otros deudores	4,706,564	0	0	4,706,564
19	OTROS ACTIVOS	0	0	0	0

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**NIT: 811,026,458.4**

Página 2 de 4  
 Fecha de proceso 07/07/2022  
 Hora de Proceso 23:25:46

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Abril a Junio de 2022**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1970	INTANGIBLES	1,904,000	0	0	1,904,000
197008	SOFTWARES	1,904,000	0	0	1,904,000
1970080001	Software	1,904,000	0	0	1,904,000
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (	(1,904,000)	0	0	(1,904,000)
197508	SOFTWARES	(1,904,000)	0	0	(1,904,000)
1975080001	Software	(1,904,000)	0	0	(1,904,000)
2	PASIVOS	(1,077,297)	11,922,605	11,922,605	(1,077,297)
24	CUENTAS POR PAGAR	(1,077,297)	11,922,605	11,922,605	(1,077,297)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	9,884,605	9,884,605	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	9,884,605	9,884,605	0
2401010001	Bienes y servicios	0	9,884,605	9,884,605	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	0	0
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	0	0	0
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	0	0	0	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	612,000	612,000	0
243605	SERVICIOS	0	248,000	248,000	0
2436050103	Servicios 4%	0	82,000	82,000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	0	166,000	166,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSI	0	58,000	58,000	0
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	58,000	58,000	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	306,000	306,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	306,000	306,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	1,426,000	1,426,000	0
244023	CONTRIBUCIONES	0	832,000	832,000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	0	416,000	416,000	0

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**NIT: 811,026,458.4**

Página 3 de 4  
 Fecha de proceso 07/07/2022  
 Hora de Proceso 23:25:46

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Abril a Junio de 2022**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
2440239901	Contribución Especial CP	0	416,000	416,000	0
244024	TASAS	0	594,000	594,000	0
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	0	243,000	243,000	0
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	351,000	351,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(1,077,297)	0	0	(1,077,297)
249055	SERVICIOS	(1,077,297)	0	0	(1,077,297)
2490550001	Servicios	(1,077,297)	0	0	(1,077,297)
3	PATRIMONIO	(25,750,596)	0	0	(25,750,596)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(25,750,596)	0	0	(25,750,596)
3105	CAPITAL FISCAL	(65,155,521)	0	0	(65,155,521)
310506	CAPITAL FISCAL	(65,155,521)	0	0	(65,155,521)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(98,380,817)	0	0	(98,380,817)
3105060204	Depuración contable comité	651,685	0	0	651,685
3105062600	Traslado de bienes FSE	32,573,611	0	0	32,573,611
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39,404,925	0	0	39,404,925
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	39,404,925	0	0	39,404,925
3109020001	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2018	13,873,572	0	0	13,873,572
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	1,160,046	0	0	1,160,046
3109020003	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2020	19,898,449	0	0	19,898,449
3109020004	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2021	4,472,858	0	0	4,472,858
4	INGRESOS	(21,849,553)	0	15,883	(21,865,436)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(21,844,282)	0	0	(21,844,282)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(21,844,282)	0	0	(21,844,282)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(21,844,282)	0	0	(21,844,282)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(21,844,282)	0	0	(21,844,282)

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**NIT: 811,026,458.4**

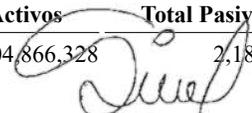
Página 4 de 4  
 Fecha de proceso 07/07/2022  
 Hora de Proceso 23:25:46

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Abril a Junio de 2022**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
48	OTROS INGRESOS	(5,271)	0	15,883	(21,154)
4802	FINANCIEROS	(5,271)	0	15,883	(21,154)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(5,271)	0	15,883	(21,154)
4802010002	Gratuidad	(5,271)	0	15,883	(21,154)
5	GASTOS	0	10,741,605	0	10,741,605
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0	2,427,600	0	2,427,600
5111	GENERALES	0	2,427,600	0	2,427,600
511180	SERVICIOS	0	2,427,600	0	2,427,600
5111800001	Servicios	0	2,427,600	0	2,427,600
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	0	8,314,005	0	8,314,005
5501	EDUCACIÓN	0	8,314,005	0	8,314,005
550105	GENERALES	0	8,314,005	0	8,314,005
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	0	8,314,005	0	8,314,005
<b>Totales:</b>		<b>0</b>	<b>23,508,093</b>	<b>23,508,093</b>	<b>0</b>

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
104,866,328	2,184,695	91,557,802	11,123,831

  
 SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
 CONTADOR

  
 ALBA NORBERTA DEL ROCIO SEVILLANO  
 RECTOR

## ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2022

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202206	Vigencia 202106	Variación (+/-)
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$33,245,160	\$30,419,095	\$2,826,065
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$4,706,564	\$4,706,564	\$0
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$37,951,724</b>	<b>\$35,125,659</b>	<b>\$2,826,065</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Activos intangibles	\$0	\$0	\$0
<b>Total NO CORRIENTE:</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>
<b>Total ACTIVO</b>	<b>\$37,951,724</b>	<b>\$35,125,659</b>	<b>\$2,826,065</b>
	<b>\$37,951,724</b>	<b>\$35,125,659</b>	<b>\$2,826,065</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	\$1,077,297	\$1,170,472	-\$93,175
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$1,077,297</b>	<b>\$1,170,472</b>	<b>-\$93,175</b>
<b>Total PASIVO</b>	<b>\$1,077,297</b>	<b>\$1,170,472</b>	<b>-\$93,175</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Fiscal	\$65,155,521	\$65,155,521	\$0
Resultado del ejercicio	\$11,123,831	\$3,731,733	\$7,392,098
Resultado de ejercicios anteriores	-\$39,404,925	-\$34,932,067	-\$4,472,858
<b>Total PATRIMONIO:</b>	<b>\$36,874,427</b>	<b>\$33,955,187</b>	<b>\$2,919,240</b>
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>\$36,874,427</b>	<b>\$33,955,187</b>	<b>\$2,919,240</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$37,951,724</b>	<b>\$35,125,659</b>	<b>\$2,826,065</b>



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508.0



ALBA NORBERTA DEL ROCIO SEVILLANO

RECTOR

C.C. 27123690.0

## ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2022

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202206	Vigencia 202106	Variación (+/-)
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$21,844,282	\$27,994,753	-\$6,150,471
<b>Total Ingresos sin contraprestación:</b>	<b>\$21,844,282</b>	<b>\$27,994,753</b>	<b>-\$6,150,471</b>
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$21,154	\$32,470	-\$11,316
<b>Total Ingresos con contraprestación:</b>	<b>\$21,154</b>	<b>\$32,470</b>	<b>-\$11,316</b>
Otros ingresos			
Otros Ingresos	\$0	\$389	-\$389
<b>Total Otros ingresos:</b>	<b>\$0</b>	<b>\$389</b>	<b>-\$389</b>
<b>Total INGRESOS</b>	<b>\$21,865,436</b>	<b>\$28,027,612</b>	<b>-\$6,162,176</b>
<b>GASTOS</b>			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$8,314,005	\$22,071,765	-\$13,757,760
<b>Total Gasto Público Social:</b>	<b>\$8,314,005</b>	<b>\$22,071,765</b>	<b>-\$13,757,760</b>
Administración y operación			
De administración y Operación	\$2,427,600	\$2,211,976	\$215,624
<b>Total Administración y operación:</b>	<b>\$2,427,600</b>	<b>\$2,211,976</b>	<b>\$215,624</b>
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$0	\$12,138	-\$12,138
<b>Total Otros Gastos:</b>	<b>\$0</b>	<b>\$12,138</b>	<b>-\$12,138</b>
<b>Total GASTOS</b>	<b>\$10,741,605</b>	<b>\$24,295,879</b>	<b>-\$13,554,274</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$11,123,831</b>	<b>\$3,731,733</b>	<b>\$7,392,098</b>



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508.0



ALBA NORBERTA DEL ROCIO SEVILLANO

RECTOR

C.C. 27123690.0

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

## Vigencia 2022

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	65,155,521	0	0	65,155,521
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	11,123,831	0	11,123,831
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(39,404,925)	(39,404,925)
<b>Saldo Patrimonio</b>	<b>65,155,521</b>	<b>11,123,831</b>	<b>(39,404,925)</b>	<b>36,874,427</b>

## Vigencia 2021

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	65,155,521	0	0	65,155,521
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	3,731,733	0	3,731,733
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(34,932,067)	(34,932,067)
<b>Saldo Patrimonio</b>	<b>65,155,521</b>	<b>3,731,733</b>	<b>(34,932,067)</b>	<b>33,955,187</b>

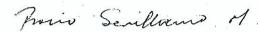
Variación Del Patrimonio: \$2,919,240



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508



ALBA NORBERTA DEL ROCIO SEVILLANO

RECTOR

C.C. 27123690

	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO				
CÓDIGO DANE	205001006119				
FECHA DE CORTE	ABRIL A JUNIO 2022				
NIT:	811,026,458,4				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS			Valores en Pesos		
CONCEPTO			ENTIDAD RECIPROCA		
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1337120001	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	210105001	MUNICIPIO	0	0
2440240001	Tasa Pro deporte y Recreación	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428020001	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428050001	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428050210	SGP Directiva Ministerial	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428050200	Otras Transferencias Gratuidad	210105001	MUNICIPIO	0	21,844,282
<b>TOTAL</b>					<b>21,844,282</b>

### RECIPROCAS OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

DEPARTAMENTO:	ANTIOQUIA	CGN2005 OPERACIONES RECIPROCAS			
MUNICIPIO:	MEDELLIN				
ENTIDAD:	CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO	ANTIOQUIA			
CODIGO:	210105001				
FECHA DE CORTE:	30/06/2022				
PERIODO DE MOVIMIENTO:	ABRIL A JUNIO 2022	Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA		VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
SUBCUENTA CONTABLE	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD		
		210105001			
		210105001			
		210105001			
		210105001			

*Alba del Rocio Sevillano M.*

ALBA DEL ROCIO SEVILLANO MONTENEGRO  
DIRECTORA

*Sylvia Nelly Zapata Estrada*

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
CONTADORA

TP. 118014-T

**SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA**  
**Contadora Pública**

---

La suscrita Contadora Pública y la Directora del Centro Educativo., 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 la Resolución 533 de 2015 “Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno” y el Decreto Municipal 1137 de 2017 “Manual de Políticas Contables del Municipio de Medellín” y su modificación según Resolución 201850099477 de diciembre 27 de 2018.

**CERTIFICO QUE:**

Los Estados Financieros con corte al **30 de junio de 2022**, 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 Cambio 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 05 día del mes de julio de 2022.

Atentamente,



---

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

Contadora Pública  
T.P. N° 118014-T



---

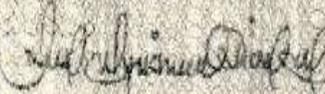
ALBA DEL ROCIO SEVILLANO  
MONTENEGRO  
Directora  
**C.E. JUAN ANDRES PATIÑO**

República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

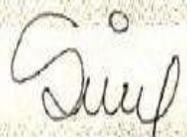
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PÚBLICO

**118014-T**

SILVIA NELLY  
ZAPATA ESTRADA  
C.C. 43511508  
RESOLUCION INSCRIPCION 103 FECHA 2006/04/20  
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA

PRESIDENTE:   
LUZ MYRIAM DÍAZ MUÑOZ 127823





FIRMA DEL TITULAR **38109**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la Ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla  
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

A5007E70EF678500

**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 **SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 43511508 de MEDELLIN (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 118014-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 7 días del mes de Julio de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**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](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



Alcaldía de Medellín

## CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO

### FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2022

(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 .....	10
Ingresos .....	11
Gastos.....	13
Cuentas de Orden.....	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	15
Composición.....	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	15
5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente.....	15
5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN.....	15

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

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 30 de junio de 2022**  
**(Expresados en pesos Colombianos)**

**NOTA 1. INFORMACION DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS**

**1.1. Identificación y funciones**

El Centro Educativo Juan Andrés Patiño, 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 16376 de noviembre 27 de 2002, la cual le modificó la denominación de escuela rural Juan Andrés Patiño por **CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**; establecimiento educativo de carácter rural, oficial, mixto, calendario A, ubicado en la vereda Barro Blanco Santa Elena, Núcleo educativo 925 del Municipio de Medellín.

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

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

**1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

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

Mediante el Decreto Municipal 0118 de enero 25 del 2012, se establece la forma de administración de los Fondos de Servicios Educativos, de los establecimientos educativos oficiales del Municipio de Medellín. La reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, Decreto Nacional 1075 de mayo de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector educación, Decreto

Municipal 06 de 1998 (Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Medellín), Resolución 09038 de julio 29 de 2014 que establece la estructura presupuestal de los Fondos de Servicios Educativos, Resolución 012945 del 27 de noviembre de 2014, que incorpora en la estructura presupuestal de ingresos los servicios complementarios Ciclo Lectivo Especial Integrado -CLEI y la Resolución 201850048860 del 10 de julio de 2018, por medio de la cual se adiciona al presupuesto de ingreso los intereses de mora rentas contractuales.

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

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo para el periodo contable terminado al 30 de junio de 2022 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 la Directora para su respectiva publicación en la vigencia 2022.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

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

- Los recursos clasificados como efectivo se mide por el precio de la transacción.
- El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).
- Los bienes muebles en bodega se miden por el costo.

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

## **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

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

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

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

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

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

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

### **2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable**

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

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

### **Estimaciones y supuestos**

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

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

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

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

Los recursos de uso restringido son administrados y controlados por los Fondos en sus cuentas bancarias y reconocidos en cuentas contables separados; los rendimientos generados se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera si las cláusulas contractuales estipulan el reintegro de los mismos, en caso contrario se reconocen como ingresos en el estado de resultados.

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

## Cuentas por cobrar

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

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

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

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

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

## Deterioro

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

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

## Arrendamientos

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

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

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

### **Bienes Muebles en Bodega**

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

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

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

### **Activos intangibles**

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

- Los Fondos tienen el control;
- se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio;
- se pueda medir fiablemente;
- no se espera vender en el curso de sus actividades;
- se prevé usarlos durante más de un periodo contable;
- el costo de adquisición sea igual o superior a los tres (3) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

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

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

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

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

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

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

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

### **Deterioro**

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

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

### **Cuentas por pagar**

El Fondo reconocen 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>33,245,160</b>	<b>30,419,095</b>	<b>2,826,065</b>	<b>9.3</b>
Depósitos en instituciones financieras	32,315,234	29,489,720	<b>2,825,514</b>	<b>9.6</b>
Efectivo de uso restringido	929,926	929,375	551	0.1

Los Depósitos en Instituciones Financieras aumentaron en la vigencia 2022 un 9.6% frente al saldo registrado en la vigencia 2021, presentando una diferencia de \$2.825.514.

El Centro Educativo posee siete (7) cuentas bancarias así, cinco (6) cuentas de ahorros como son Recursos Propios, Presupuesto Participativo, 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>32,315,234</b>	<b>29,489,720</b>	<b>2,825,514</b>	<b>9.6</b>
Cuenta de ahorro	32,290,561	29,465,047	<b>2,825,514</b>	<b>9.6</b>
Cuenta Corriente	24,673	24,673	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 \$24.673.

##### 5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN

La Transferencia de Gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional fue de **\$21.844.282**, se consigna en la cuenta de ahorros del SGP y tiene un saldo de \$32.163.133 y la cuenta maestra pagadora \$1.793, recurso asignado al Centro Educativo mediante la **Resolución 001937 de febrero 23 de 2022**, 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 \$0 y \$0 de la cuenta de ahorros de Presupuesto participativo.

### 5.2. Efectivo de Uso restringido

El Efectivo de uso restringido presenta saldo a 30 de junio de 2022 de \$929.926, los cuales se encuentran en la cuenta de ahorros de Apoyo Logístico por concepto de dineros de vigencias anteriores entregados por el Municipio de Medellín con destinación específica, para aseo y vigilancia, que se encuentran pendientes de pago a la empresa Servipráticos Ltda., durante las vigencias 2008 y 2009, en razón a que la reclamación se encuentra en proceso ante la Unidad Jurídica de la Secretaría de Educación.

La cuenta de ahorros de Apoyo Logístico, el banco de Bogotá no da ni movimientos, ni extractos, porque esta inactiva y para activarla se requiere de la Resolución reciente de la fusión de los Centros Educativos con sus respectivas sedes y ésta es del 2010.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4.706.564</b>	-	<b>4.706.564</b>	<b>4.706.564</b>	-	<b>4.706.564</b>	-	-
Otras cuentas por cobrar	4.706.564	-	4.706.564	4.706.564	-	4.706.564	-	-
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	-	-	-	-	-	-	-

### 7.1. Otras cuentas por cobrar

A 30 de junio de 2022, Otras cuentas por cobrar presentan un saldo de \$4.706.564, que corresponden a: \$4.706.564 saldo pendiente por Cobrar al señor Henry de Jesús Díaz Pineda. El saldo se ha venido trasladando de caja (dineros retirados de la cuenta bancaria del Centro Educativo). Existen las actas firmadas por el Director donde conoce la situación y por medio de estas se aclaran los traslados.

Mediante el oficio 201300226479 del 10 de mayo de 2013, se originó la averiguación disciplinaria en contra del Director en ese entonces el señor Henry de Jesús Díaz Pineda, del Centro Educativo Juan Andrés Patiño y que con el Auto N°7118 del 5 de julio de 2013, se ordenó iniciar indagación preliminar.

Después de valorar el informe presentado por la Secretaria de Educación, en confrontación con el material probatorio recaudado a lo largo de la Investigación Disciplinaria, no se determinaron las presuntas irregularidades en que pudo haber incurrido el servidor investigado, al no encontrarse ningún medio de convicción que le permita a esta instancia concluir, sin sombra de duda la ocurrencias de las inconformidades.

Por lo tanto, mientras no se demuestre omisión grave en los deberes funcionales por parte del rector Henry de Jesús Díaz Pineda, este despacho se abstendrá de proseguir con el trámite y dará aplicación al principio de inocencia.

Por lo que la Dirección de Control Disciplinario Interno, resuelve terminar el procedimiento disciplinario adelantado en contra del servidor público Henry de Jesús Díaz Pineda. (Auto N 13157 del 16 de marzo de 2017, de la Dirección de Control Disciplinario Interno).

Cabe anotar que la Contadora del Centro Educativo, realizó un Documento Técnico, que fue radicado el 17 de noviembre de 2021, bajo el radicado 202110389167. Con el fin que el Comité de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín, nos autorice su depuración.

### 7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Corresponde a la estimación objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. El saldo a 30 de junio de 2022 es de \$0.

## NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

### Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
Equipos de comunicación y computación	0	0	0	0,0
Muebles. enseres y Equipo de oficina	0	0	0	0,0
Maquinaria y Equipo	0	0	0	0,0
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0,0
Otros bienes muebles en bodega	0	0	0	0,0

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al cierre del trimestre 2 de la vigencia 2022 presentan un saldo de \$0, que corresponde a los bienes que no fueron marcados por la Unidad de Bienes Muebles y otros que no fueron cargados en el módulo

de Activos fijos del Sistema SAP del Municipio de Medellín, por lo tanto quedaron pendientes del registro contable del traslado a las respectivas cuentas contables.

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

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

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

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

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

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

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

## **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

### **ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

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

A 30 de junio de 2022 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.

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

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,077,297</b>	<b>1,077,297</b>	<b>1,170,472</b>	<b>1,170,472</b>	<b>-93,175</b>	<b>-8.0</b>
Otras Cuentas por pagar	1,077,297	1,077,297	1,077,297	1,077,297	0	0.0
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	0	0	0	0	#¡DIV/0!
Impuestos, Contribuciones y Tasas	0	0	25,000	25,000	-25,000	-100.0
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	0	0	68,000	68,000	-68,000	-100.0
Recursos a favor de terceros	0	0	175	175	-175	-100.0

#### 21.1 Otras cuentas por pagar

\$1.077.297 saldo correspondiente a cuentas por pagar a la empresa Serviprácticos Ltda, proceso jurídico que se encuentra en trámite por los abogados de la Secretaría de Educación, pertenece a la sección "El Cerro"... Por lo anterior, se solicitó al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín para su respectiva depuración. Radicado 202110389167 de noviembre 17 de 2021.

#### 21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

#### 21.3 Impuestos, contribuciones y tasas

A 30 de junio de 2022 presenta un saldo de \$0.

#### 21.4 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

A 30 de junio de 2022 presenta un saldo de \$0.

## 21.5 Recursos a favor de terceros.

A 30 de junio de 2022 presenta un saldo de \$0 este valor corresponde a la transferencia de los rendimientos financieros que el Centro Educativo debe hacerle al Municipio de Medellín una vez terminado esta vigencia.

### Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

Durante la vigencia 2022 se dieron de baja Cuentas por pagar por valor de \$0 aprobadas por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín.

CENTRO EDUCATIVO	CONCEPTO DEPURACION	CUENTA DEBITADA	CUENTA ACREDITADA	DOCUMENTO TECNICO	NUMERO RESOLUCION	VALOR DEPURACION
0	0					
<b>TOTAL</b>						<b>0</b>

## 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 2022 de matrículas para dicho programa en las instituciones educativas.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### Cuentas de orden deudoras

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

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>115,684,277</b>	<b>103,819,321</b>	<b>11,864,956</b>	<b>11.4</b>
Capital fiscal	65,155,521	65,155,521	0	<b>0.0</b>
Resultados de ejercicios anteriores	39,404,925	34,932,067	4,472,858	<b>12.8</b>
Resultado del ejercicio	11,123,831	3,731,733	7,392,098	<b>198.1</b>
Impactos por transición al nuevo marco normativo	0	0	0	<b>0.0</b>

### 27.1. Capital Fiscal

El capital fiscal del Fondo de Servicios Educativo al 30 de junio de 2022, asciende a \$65.155.521.

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 \$32.573.611 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 \$651.685 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 \$0 y -\$0 respectivamente corresponden a traslado de bienes muebles adquiridos en vigencias anteriores, de acuerdo a las directrices establecidas por parte de la Secretaría de Educación y de Hacienda Municipal en la comunicación interna del 26 de junio de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y

modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019 .

- Impactos por transición derivan de la implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicado por los Fondos de Servicios Educativos desde el 1 de enero de 2018 en la cuenta 3145 – Impactos por transición al nuevo marco de regulación por valor de -\$0, el cual se reclasificó a la cuenta 3109010100- Utilidad o excedente impactos -\$0 y en la cuenta 3109020100 - Pérdida o déficit impactos -\$0. cumpliendo con las directrices establecidas por la Secretaría de Educación y Hacienda Municipal en la circular N°201960000078 de marzo 2019.
- Los saldos en la cuenta 3109010001-Excedente acumulado y 3109020002-Déficit Acumulado por valor de \$0 y \$1.160.046 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2019 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado y 311002-Déficit acumulado

### 27.3. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio a 30 de junio de 2022 tiene un saldo de \$11.123.831, presenta un aumento de \$7.392.098, equivalente al 198.1% con respecto a la vigencia anterior.

Esta situación se presenta debido a que los ingresos de la vigencia 2022 por valor \$21.844.282 del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativo, las Transferencias por valor \$21.844.282 corresponden al 99.9% de éstos. Esta cuenta presentó una disminución de \$6.150.471, equivalente al 22.0% con relación a la vigencia 2021. Esto debido a que el MEN solo transfirió por Gratuidad Educación el 80%.

Los gastos por \$10.741.605 presenta una disminución de \$13.554.274, respecto a la vigencia 2021, equivalente al 55.8%.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>21,865,436</b>	<b>28,027,612</b>	<b>-6,162,176</b>	<b>-22.0</b>
Transferencias y subvenciones	21,844,282	27,994,753	-6,150,471	-22.0
Otros ingresos	21,154	32,859	-11,705	-35.6

Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativo, las Transferencias por valor \$21.844.282 corresponden al 99.9% de éstos. Esta cuenta presentó una disminución de \$6.150.471, equivalente al 22.0% con relación a la vigencia 2021. Esto debido a que el MEN solo transfirió por Gratuidad Educación el 80%.

## 28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>21.844.282</b>	<b>27.994.753</b>	<b>-6.150.471</b>	<b>-22,0</b>
Para programas de educación	21.844.282	27.994.753	-6.150.471	-22,0
Donaciones	0	0	0	0,0
Para proyectos de inversión	0	0	0	0,0

Los ingresos de transacciones sin contraprestación incluye proyectos de inversión, programas de educación y donaciones, siendo de mayor representación las transferencias Sistema General de Participaciones Gratuidad por \$21.844.282, que corresponde al 100% de los programas de educación, giradas por el Ministerio de Educación Nacional – MEN a los Establecimientos Educativos. Los citados recursos fueron asignados mediante Resoluciones Ministeriales la 002891 del 24 de febrero 2021 por \$27.994.753 y la 001937 del 23 de febrero de 2022 por \$21.844.282.

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

## Otros ingresos con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Programas de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0%
Expedición de certificados	0	0	0	0%
Programas de formación complementaria de la escuela superior	0	0	0	0%
Piscina	0	0	0	0%

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

## 28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>21,154</b>	<b>32,859</b>	<b>-11,705</b>	<b>-35.6</b>
Otros ingresos	21,154	32,859	-11,705	-35.6
Ingresos diversos	0	0	0	0.0
Financieros	21,154	32,859	-11,705	-35.6
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0	0	0.0

Otros ingresos se encuentran representados principalmente por ingresos financieros con saldo de \$21.154, con una participación del 100%, del grupo de ingresos y con una disminución del 35.6%, equivalente a \$11.705 frente a la vigencia 2021.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>10,741,605</b>	<b>24,295,879</b>	<b>-13,554,274</b>	<b>-55.8</b>
De administración y operación	2,427,600	2,211,976	215,624	9.7
Gasto público social	8,314,005	22,071,765	-13,757,760	-62.3
Transferencias y subvenciones	0	0	0	0.0
Otros gastos	0	12,138	-12,138	-100.0
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0	0	0	0.0

Del total de gastos del Fondo de Servicios Educativos por valor de \$10.741.605 en la vigencia 2022, están representados en los siguientes contratos:

- **\$2.427.600** corresponde al contrato N°01 del 07 de abril de 2022, adjudicado al proveedor Impresoras y Suministros de Colombia SAS, con NIT 901.060.576-5, cuyo objeto es el servicio de mantenimiento y reparación de las fotocopiadoras e impresoras y reposición de elementos que sean necesarios para el buen funcionamiento de estos equipos. El pago se hizo soportado con la factura N° FE-313 de abril 19-2022 por valor de \$2.427.600.
- **\$8.314.005** corresponde al contrato N°02 del 26 de abril de 2022, adjudicado al proveedor Comercializadora Jorge Londoño SAS, con NIT 900.426.291-0, cuyo objeto es el mantenimiento y reparación de la infraestructura del restaurante escolar de la sede principal de algunos daños menores. El pago se hizo soportado con la factura N° FE-561 de mayo 18-2022 por valor de \$8.314.005

### 29.1. Gastos de administración de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>2,427,600</b>	<b>2,211,976</b>	<b>215,624</b>	<b>9.7</b>
<b>Generales</b>	<b>2,427,600</b>	<b>2,211,976</b>	<b>215,624</b>	<b>9.7</b>
Materiales y suministros	0	2,211,976	-2,211,976	-100.0
Honorarios	0	0	0	0.0
Servicios	2,427,600	0	2,427,600	0.0
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	0	0	0
Servicios públicos	0	0	0	0
Comunicaciones y transporte	0	0	0	0
Fotocopias	0	0	0	0
Otros gastos generales	0	0	0	0

Para la vigencia 2022 se incurrieron en gastos de administración y operación del Fondo de Servicios Educativos por valor de \$2.427.600.

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1.904.000</b>	<b>1.904.000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
De cuentas por cobrar	0	0	0	0,0
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>1.904.000</b>	<b>1.904.000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
De activos intangibles	1.904.000	1.904.000	0	0,0

### 29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes entregados sin contraprestación	0	0	0	0

### 29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>8,314,005</b>	<b>22,071,765</b>	<b>-13,757,760</b>	<b>-62.3</b>
<b>EDUCACIÓN</b>	<b>8,314,005</b>	<b>22,071,765</b>	<b>-13,757,760</b>	<b>-62.3</b>
<b>Generales</b>	<b>8,314,005</b>	<b>22,071,765</b>	<b>-13,757,760</b>	<b>-62.3</b>
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	8,314,005	12,765,830	-4,451,825	-34.9
Actividades pedagógicas científicas, deportivas y culturales para los educandos	0	0	0	0.0
Bienes de menor cuantía FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	0	0	0	0.0

Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0	1,130,000	-1,130,000	<b>-100.0</b>
Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	0	6,220,468	-6,220,468	<b>-100.0</b>
Mantenimiento Software Educativo	0	1,955,467	-1,955,467	<b>-100.0</b>
Transporte escolar	0	0	0	<b>0.0</b>
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	0		<b>0.0</b>
Material Pedagógico SGP Directiva MEN 05	0	0		<b>0.0</b>
Otros Gastos	0	0	0	<b>0.0</b>

## 29.5. Otros gastos

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>12,138</b>	<b>-12,138</b>	-100.0
<b>COMISIONES</b>	<b>0</b>	<b>12,138</b>	<b>-12,138</b>	-100.0
Comisiones servicios financieros	0	12,138	-12,138	0.0
<b>FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0.0
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0	0.0

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

## NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo del Centro Educativo, con corte al 30 de junio de 2022, asciende a \$32.163.133, su composición y la descripción de los importes que por disposición legal no están disponibles para ser utilizados, se detallan en la Nota 5 Efectivo y equivalentes al efectivo.

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

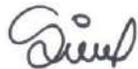
Las actividades clasificadas como de operación, representan las realizadas por el Fondo de Servicios Educativos en cumplimiento de su cometido estatal, entre otras, recaudos por transferencias del gobierno o por entidades del sector público; pagos a proveedores.

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

Es importante resaltar que la inversión de los recursos que reciben el Centro Educativo con corte al 30 de junio de 2022, su composición y la descripción se detallan en la Nota No.29 Gastos.



**ALBA DEL ROCIO SEVILLANO MONTENEGRO-** Directora



**SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA-**Contadora Pública

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN  
 FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE MEDELLIN  
 CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO  
 A 30 DE JUNIO DE 2022  
 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	El efectivo de cuentas de ahorro por \$32.290.561 presenta un aumento del 9,6%, en relación a la vigencia 2021, para las cuentas denominadas Recursos Propios, Transferencias Municipales, Presupuesto Participativo, Transferencias del Sistema General de Participaciones, Maestra Pagadora, efectivo de uso restringido, de acuerdo con la normatividad según las normas NICSP.	2,825,514
3.1.09.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	DETALLE 1	El resultado del ejercicio a junio 30 de 2022 presenta un aumento de \$7.392.098, equivalente al 198.1% con respecto a la vigencia anterior.	7,392,098
4.4.28.05	TRANSFERENCIAS PROGRAMAS EDUCACION	DETALLE 1	Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativo, las Transferencias por valor \$21.844.282 corresponden al 99.9% de éstos. Esta cuenta presentó una disminución de \$6.162.176, equivalente al 22% con relación a la vigencia 2021.	6,162,176
5	GASTOS	DETALLE 2	Los gastos por \$10.741.605 presenta una disminución de \$13.554.274, respecto a la vigencia 2021, equivalente al 55.8%.	13,554,274

*Alba del Rocío Sevillano M.*

ALBA DEL ROCIO SEVILLANO MONTENEGRO  
Directora

*Silvia Nelly Zapata Estrada*

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
Contadora

FECHA  
DE PROCESO: 04/07/2022  
HORA  
DE PROCESO: 20:02:22:352

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
Desde: 28/02/2022 Hasta: 30/06/2022

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
11-10011		5311071512		BANCO DE BOGOTA CTA CTE		24,673		111005000101	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
TB	02	87	28/02/22	CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO		175	0	24,848	
CE	03	276	28/02/22	MUNICIPIO DE MEDELIN		0	175	24,673	
<b>TOTALES</b>						<b>175</b>	<b>175</b>		
							<b>SALDO FINAL</b>	<b>24,673</b>	





FECHA  
DE PROCESO: 04/07/2022  
HORA  
DE PROCESO: 20:03:44:602

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
Desde: 16/11/2021 Hasta: 30/06/2022

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-60011		531085223		BANCO DE BOGOTA R.P NUEVA		125,633		111006000202	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	513	16/11/21	Rendimientos Fros Cta R.p.		2	0	125,635	
<b>TOTALES</b>						<b>2</b>			
<b>SALDO FINAL</b>								<b>125,635</b>	



Cuenta No. 531085223

SALDO INICIAL,"SALDO FINAL"

+\$2282.00,"\$2282.00"

Fecha,"Descripción","Documento","Depósito","Retiro","Oficina","Ciudad"

FECHA  
DE PROCESO: 04/07/2022  
HORA  
DE PROCESO: 20:04:58:284

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
Desde: 01/06/2022 Hasta: 30/06/2022

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-92011		531029072		BANCO DE BOGOTA- RECURSOS MEN 1		32,846,097		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
TB	02	89	08/06/22	CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO		0	580,000	32,266,097	
CE	03	281	08/06/22	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION		0	108,000	32,158,097	
CA		281	08/06/22	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION		108,000	0	32,266,097	
CE	03	282	08/06/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0	108,000	32,158,097	
CI	01	525	12/06/22	Rendimientos Fros Cta R. Men		5,036	0	32,163,133	
<b>TOTALES</b>						<b>113,036</b>	<b>796,000</b>		
							<b>SALDO FINAL</b>	<b>32,163,133</b>	

**CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN**

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

**JUAN ANDRES PATIÑO**  
811026458-4  
205001006119

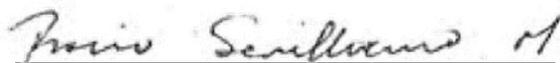
	<u>Tipo de cuenta</u>	<u>Tipo de recursos</u>
Corriente		Recursos Propios - MEN. <b>x</b>
Ahorros	<b>x</b>	Presupuesto participativo
		Trasferencia Municipales.
		Apoyo Logístico

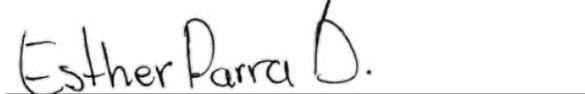
Entidad financiera **BANCO DE BOGOTA**  
Ubicación oficina **OFICINA 0531 SAN IGNACIO**  
Número de la cuenta **531029072**

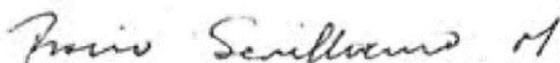
Mes conciliación bancaria **JUNIO DE 2022**

<b>Saldo según libros</b>					<b>\$ 32,163,133</b>
<b>Mas (+):</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
<b>Mas(+)</b> 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			
<b>RENDIMIENTOS FROS PENDIENTE DE REGISTRAR</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>\$ 4,030</b>			
			\$	<b>4,030</b>	
<b>Menos: (-)</b> 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			
			\$	-	
<b>Total saldo según extracto</b>					<b>\$ 32,167,163</b>

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

  
FIRMA  
CARGO TESORERO

  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

ESTHER PARRA ARROYAVE  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

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

  
FIRMA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 118014 - T

Cuenta No. 531029072

SALDO INICIAL,"SALDO FINAL"

+\$32851132.57,"\$32167162.57"

Fecha,"Descripción","Documento","Depósito","Retiro","Oficina","Ciudad"

06/02,"Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros","0000000000","","\$108,000.00","SAN IGNACIO","Medellín

06/06,"Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros","0000000000","","\$580,000.00","SAN IGNACIO","Medellín

06/30,"Intereses ganados","","\$4,030.00","","SAN IGNACIO","Medellín Ant"

FECHA  
DE PROCESO: 04/07/2022  
HORA  
DE PROCESO: 20:06:10:314

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
Desde: 01/06/2022 Hasta: 30/06/2022

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-80011		431136885		BANCO DE BOGOTA- CTA MAESTRA PA		3,793		111006001401	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
TB	02	89	08/06/22	CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO		580,000	0	583,793	
CE	03	283	08/06/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0	416,000	167,793	
CE	03	284	15/06/22	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION		0	166,000	1,793	
<b>TOTALES</b>						<b>580,000</b>	<b>582,000</b>		
<b>SALDO FINAL</b>								<b>1,793</b>	

**CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN**

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

**JUAN ANDRES PATIÑO**  
811026458-4  
205001006119

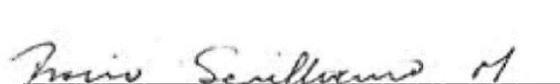
	<u>Tipo de cuenta</u>	<u>Tipo de recursos</u>
Corriente		Cuenta Pagadora SGP <b>x</b>
Ahorros	<b>x</b>	Presupuesto participativo
		Trasferencia Municipales.
		Apoyo Logístico

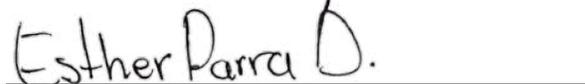
Entidad financiera **BANCO DE BOGOTA**  
Ubicación oficina **OFICINA 0531 SAN IGNACIO**  
Número de la cuenta **531136885**

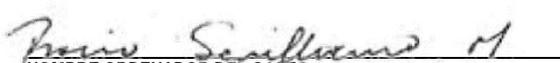
Mes conciliación bancaria **JUNIO DE 2022**

<b>Saldo según libros</b>	<b>\$ 1,793</b>																																																							
<b>Mas (+):</b> 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:10%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																			<b>\$ -</b>
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																				
<b>Mas(+)</b> 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:60%;">Concepto</th> <th style="width:20%;">Fecha en que aparecen el extracto</th> <th style="width:20%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																<b>\$ -</b>																																					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																																																						
<b>Menos: (-)</b> 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:60%;">Concepto</th> <th style="width:20%;">Fecha en que aparece en el extracto</th> <th style="width:20%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																<b>\$ -</b>																																					
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																																																						
<b>Total saldo según extracto</b>	<b>\$ 1,793</b>																																																							

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

  
FIRMA  
CARGO TESORERO

  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

ESTHER PARRA ARROYAVE  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

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

  
FIRMA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 118014 - T

Cuenta No. 531136885

SALDO INICIAL,"SALDO FINAL"

+\$3793.00,"\$1793.00"

Fecha,"Descripción","Documento","Depósito","Retiro","Oficina","Ciudad"

06/06,"Abono dispersion pago a proveedores - otros De Centro Educativo Juan Andres Pati O","0000000000","\$580,000.00","","SAN IGNACIO","N

06/06,"Pago por Internet Corporativo","0000000261","","\$166,000.00","BANCA ELECTRONICA","Bogota Cun"

06/06,"Pago por Internet Corporativo","0000000013","","\$416,000.00","BANCA ELECTRONICA","Bogota Cun"

FECHA  
DE PROCESO: 04/07/2022  
HORA  
DE PROCESO: 20:07:57:035

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
Desde: 31/12/2021 Hasta: 30/06/2022

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-30011		531008951		BANCO DE BOGOTA A.L CERRO		929,769		113210000201	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	518	31/12/21	Rendimientos Fros Cta A.l.		157	0	929,926	
<b>TOTALES</b>						<b>157</b>			
							<b>SALDO FINAL</b>	<b>929,926</b>	



Comprar lo que quieres sin importar el valor,  
otro motivo para querer tu Tarjeta Débito.



FSE CENTRO EDUCATIVO EL CERRO  
VEREDA EL CERRO SANTA ELENA  
MEDELLIN, ANTIOQUIA  
Entrega PE Oficina, 0531 San Ignacio  
4598665

**FECHA EXTRACTO**  
Desde Diciembre 01  
Cuenta Número:  
Tipo de Cuenta:  
Cod. Origen:  
MEDELLIN

**Diciembre - Diciembre 2021**  
Hasta Diciembre 31  
531008951  
Ahorro Superdía Jurídica  
0531



**Resumen de la Información**

<b>Saldo Inicial:</b>	<b>929,845.90</b>
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000000 Cargos:	0.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retención:	0.00
Total Intereses:	80.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>929,925.90</b>

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
31-12	GT01	Intereses ganados	Medellin	San Ignacio		80.00	929,925.90
		----- FIN MOVIMIENTOS -----					

Notificar cualquier reporte a la Rama de Fiscal NPMQ Ltda., Av. Nariño No. 36700 Bogotá

CC-0912 (Ley 2004)

Si usted desea conocer la tasa de interés que actualizaremos pagamos sobre sus depósitos ingrese a [www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com) o le vale alguna de nuestras oficinas

Valor pendiente por aplicar 0.00

Le recordamos que tenemos a su disposición la defensoría del Consumidor Financiero la cual podrá consultarse en la Calle 36 No. 7-47, Piso 3, Bogotá, Teléfono: 3120101, Celular: 318-373 0077, Fax: 342-03-63. Correo electrónico: [defensoria@bancodebogota.com](mailto:defensoria@bancodebogota.com) o [consumidores@bancodebogota.com](mailto:consumidores@bancodebogota.com)

**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE**

**CIUDAD Y FECHA:**  
**HORA DE INICIO DEL ARQUEO:**  
**HORA DE FINALIZACIÓN DEL ARQUEO:**  
**PERIODO:**

**Medellín, julio 06 de 2022**  
 11:00 a. m.  
 1:30 p. m.  
 Abril a Junio de 2022

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
BOGOTÁ	531071512	Cuenta corriente	24,673	5,940
		<b>Partida Conciliatoria correspondiente ND por registrar \$18.733.</b>		18,733
ENTIDAD	N° CTA	CUENTA DE AHORROS		VALOR TOTAL
BOGOTÁ	531085223	Ingresos operacionales-Recursos Propios	125,635	2,282
		<b>Partida Conciliatoria correspondiente a ND por registrar \$123,353.</b>		123,353
BOGOTÁ	531054443	Transferencias Municipio de Medellín	0	0
		<b>Partida Conciliatoria correspondiente a</b>		<b>0</b>
BOGOTÁ	531029072	Transferencias Gratuidad Ministerio	32,163,133	32,167,163
		<b>Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros.</b>		<b>-4,030</b>
BOGOTÁ	531008951	Apoyo Logístico-El Cerro	929,926	929,926
		<b>Partida Conciliatoria correspondiente a</b>		<b>0</b>
BOGOTÁ	531027472	Presupuesto Participativo	0	0
BOGOTÁ	531136885	Maestra Pagadora	1,793	1,793
ENTIDAD	N° CTA	INVERSIONES		VALOR TOTAL
		Certificados de depósito a término		N/A

**Observación a los Bancos:** se observa que los saldos bancarios, se encuentran debidamente conciliados con respecto al valor en libros con corte al 30 de junio de 2022. Se realiza el proceso de circularización con la entidad bancaria, a través de las conciliaciones bancarias; estas se realizan con los extractos bancarios originales.

Poseen cheques al cobro por \$0 según la cuenta corriente, que se visualizan en la Conciliación Bancaria. La chequera inicia en el numeral del 000 al 029, tiene un total de 30 cheques.

CHEQUES EN BLANCO	DEL	4	AL	28	25
CHEQUES GIRADOS	DEL	0	AL	4	5
CHEQUES ANULADOS:	Ninguno				
	RECURSOS PROPIOS	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES			
CUPONES GIRADOS	5 (863, 864, 865, 867, 868)	1 (188)			
CUPONES EN BLANCO	9 (869 AL 877)	14 (189 AL 202)			
CUPONES ANULADOS	1 (866)	0			
DISPOSITIVOS DE SEGURIDAD BANCARIA	El Centro Educativo para los pagos utilizan dos token: 1. ADMINISTRADOR - DIRECTORA Serial N° 27-7678672-0 2. USUARIO TESORERO Serial N° 27-9869600-0				

				OBSERVACIONES
EGRESOS DEL	277	AL	284	No se observaron comprobantes de egresos ANULADOS.
INGRESOS DEL	523	AL	525	No se observaron comprobantes de ingresos ANULADOS.

**OBSERVACIONES A LOS EGRESOS:**

Ninguna

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

**CONCLUSIÓN FINAL**

De acuerdo al análisis realizado al manejo de la chequera, se puede indicar que son manejados de acuerdo al Reglamento expedido por el Consejo Directivo para el Manual de Tesorería.

El Centro Educativo publica en la cartelera la Ejecución Presupuestal, los Estados Financieros, Notas a los Estados Financieros, Relación de Contratos. Solicito la creación de terceros o beneficiarios con la aprobación de la Directora.

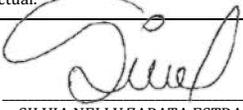
**CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**  
**INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE**

**CIUDAD Y FECHA:**

**Medellín, julio 06 de 2022**

Con respecto a los soportes de los egresos, los mismos se ajustan al Régimen de Contabilidad Pública. Se guardan en un lugar destinado para ello y su custodia está en cabeza de la Tesorera.

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: SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

Cargo: Contadora Pública

Fondos de Servicios Educativos