

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EL RECTOR Y EL CONTADOR DE LA INSTITUCIÓN SANTO TOMAS DE AQUINO DEL
MUNICIPIO DE GUARNE ANTIOQUIA
NIT: 811018354-3

CERTIFICAN QUE:

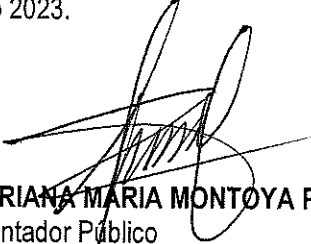
Los Estados Financieros de la Institución Educativa Santo Tomas de Aquino corte al 31 de Diciembre de 2022, fueron tomados fielmente de la información presupuestal de ingresos y egresos de Tesorería, llevados conforme a la normatividad emitida para el Sector Público por parte de la Contaduría General de la Nación, atendiendo a lo dispuesto en la Resolución N° 533 de 2015, nuevo marco normativos sobre Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público aplicable a Entidades de Gobierno y sus modificaciones.

Las cifras registradas en ellos reflejan en forma fidedigna la situación financiera de la Institución Educativa Santo Tomas de Aquino con corte al 31 de Diciembre de 2022, que los saldos revelados en el total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden corresponden a los hechos, transacciones y operaciones reconocidas por la entidad dentro del respectivo periodo contable al que pertenecen, que el valor de los activos representan el potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos los hechos pasados que implican salida de recursos en el desarrollo de las funciones de cometido social.

Para constancia se firma a los 13 días del mes Febrero 2023.



SERGIO AUGUSTO CASTRILLON FLOREZ
C.C 71.655.722
Ordenador del Gasto



ADRIANA MARIA MONTOYA PULGARIN
Contador Publico
C.C. 39.451.783
Tarjeta Profesional. 190.960-T



INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTO TOMÁS DE AQUINO
GUARNE - ANTIOQUIA
DANE: 105318000049 NIT: 811.018.354-3

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTO TOMAS DE AQUINO

NIT811.018.354-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31 DE 2022

Operaciones y políticas contables

INSTITUCION EDUCATIVA SANTO TOMAS DE AQUINO."es una Entidad pública, del orden Municipal.

La Institución tiene por objeto prestar el servicio educativo a la comunidad del Municipio de Guarne en los grados primaria y Secundaria y tiene el manejo del Fondo de Servicio Educativo, el cual fue creado como un mecanismo de gestión presupuestal y ejecución de recursos para la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal.

Dicho **fondo** percibe ingresos de los diferentes niveles de Gobierno y de otras fuentes privadas, **destinados exclusivamente a atender el servicio fundamental de educación**, por lo que son recursos públicos que deben manejarse de conformidad con las normas establecidas, buscando la eficiencia administrativa en beneficio de la comunidad y de cada entidad territorial, a través de sus secretarías de educación; en cumplimiento de sus funciones, debe ejercer un papel fundamental en la orientación y control de su ejecución.

El Fondo de Servicio Educativo es una entidad contable pública agregada al Departamento de Antioquia, por lo tanto debe ceñirse al Marco Normativo que aplica a la Entidad agregadora.

1 Características fundamentales

Se consideran características fundamentales de la información financiera, las siguientes: Relevancia y Representación fiel.

1.1 Relevancia

La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones que han de tomar sus usuarios.

1.2 Representación fiel

La representación fiel se alcanza cuando la descripción del fenómeno es completa, neutral, y libre de error significativo.

3.3. Devengo: Los hechos económicos del Fondo Servicios Educativos de la Institución Educativa Santo Tomas de Aquino se reconocen en el momento que suceden, es decir el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones.

3.4. Esencia sobre forma: Las transacciones y hechos económicos del Fondo de Servicios Educativos de la Institución Educativa Santo Tomas de Aquino se reconocen atendiendo su esencia económica, independiente de su origen.

3.5. Asociación: El reconocimiento de los ingresos con contraprestación se tienen en cuenta los costos y gastos necesarios para la generación del ingreso.

3.6. Periodo Contable: La información que se revela en los estados financieros, corresponden al periodo comprendido entre el 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2022.

3.7. Unidad Monetaria: De acuerdo con el Manual de Políticas Contables, la unidad monetaria utilizada por la Institución para las cuentas de Balance y Estado de la Resultado es el peso colombiano.

Definiciones

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales.

Actividades de inversión: Actividades relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas como equivalentes de efectivo.

Actividades de operación: Actividades que realizan las Fondos de Servicios Educativos en cumplimiento de su cometido estatal y que no pueden clasificarse como de inversión o financiación.

Activos: Son recursos controlados por el Fondo de Servicios Educativos de la Institución Educativa Santo Tomas de Aquino que otorga un derecho a usar un bien para prestar servicios, ceder el uso el uso para un tercero preste un servicio, convertir el recurso en efectivo a través de su disposición y recibir una corriente de flujos de efectivo.

Efectivo: El efectivo del Fondo de servicios educativos de la Institución Educativa Santo Tomas de Aquino está representado por el disponible en Bancolombia, Banco Agrario y Cooperativa JFK.

Efectivo de uso restringido: Aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, por causas de tipo legal.

Cuentas por pagar: Obligaciones adquiridas por los Fondos de Servicios Educativos con terceros originadas en el desarrollo de las actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de flujo financiero efectivo.

Ingresos: Es el incremento en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable.

243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$	194,421.00
--------	---	----	------------

3. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre 2022 el patrimonio de la Institución Educativa se encuentra conformado por las siguientes partidas:

31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$	68,976,742.36
310506	Capital Fiscal	\$	153,852,116.91
310901	Utilidades o excedentes acumulados	\$	-
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-\$	84,875,374.55

4. INGRESOS

Los ingresos se componen de la siguiente forma:

4.1. Servicios conexos a la educación: Se reconoce al valor de los pagos recibidos por concepto de certificados requeridos por los Estudiantes de la Institución Educativa.

Transferencias y Subvenciones

4.2. Ingresos de transacciones sin contraprestación: Se reconoce al valor transferido por parte de la Nación correspondiente al giro de los recursos del Sistema de Gratuidad Educativa (Sistema General de Participaciones).

4.3. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras: Se reconoce al valor de los rendimientos financieros sobre los depósitos en las cuentas bancarias de la entidad.

Otros Ingresos

1 Ingresos por Arrendamiento: Se reconoce al valor de los pagos recibidos por el arrendatario, de acuerdo al canon de arrendamiento establecido en el contrato de manera mensual, correspondiente:

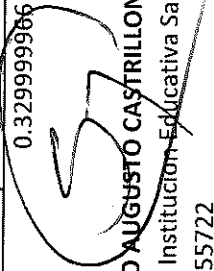
430550	Servicios conexos a la educación	\$	1,471,900.00
440818	Participación para educación	\$	131,186,168.00
442805	Para programas de educación	\$	2,000,000.00
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$	602,699.01
480817	Arrendamiento operativo	\$	10,750,000.00
480890	Otros ingresos diversos	\$	-
UTILIDAD BRUTA			\$ 146,010,767.01

5. Gastos Generales

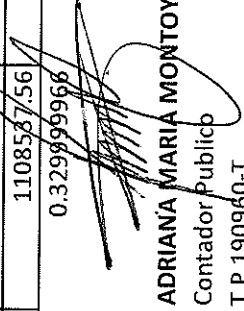
Durante el mes de Diciembre de 2022 se realizaron los siguientes gastos.

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTO TOMAS DE AQUINO
SALDOS Y MOVIMIENTOS DEL MES DE A DICIEMBRE 2022**

ID	CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
D	1.1.10.05	9426.14	0	3915.00	5511.14	5511.14	0
D	1.1.10.06	155161643.1	2424776.13	86557435	71028984.22	71028984.22	0
D	2.4.36.05	-220000	1158000	938000	0.00	0.00	0
D	2.4.36.08	-379000	1141000	762000	0.00	0.00	0
D	2.4.36.25	-432000	1326000	894000	0.00	0.00	0
D	2.4.36.27	-389835	929101	733687	-194421.00	-194421.00	0
D	2.4.90.54	-650000	0	1213332	-1863332.00	0	-1863332.00
D	3.1.09.01	-153852116.91	0	0	-153852116.91	0	-153852116.91
D	4.3.05.50	-1206400	0	265500	-1471900.00	0	-1471900.00
D	4.4.08.18	-131186168	0	0	-131186168.00	0	-131186168.00
D	4.4.28.05	-2000000	0	0	-2000000.00	0	-2000000.00
D	4.8.02.01	-537843.88	0	64855.13	-602699.01	0	-602699.01
D	4.8.08.17	-8850000	0	1900000	-10750000.00	0	-10750000.00
D	5.1.11.14	50410966.33	46290621.67	0	96701588.00	0	96701588.00
D	5.1.11.15	49919334	24031166.00	0	73950500.00	0	73950500.00
D	5.1.11.16	19433000	0	0	19433000.00	0	19433000.00
D	5.1.11.25	5604900	0.00	0	5604900.00	0	5604900.00
D	5.1.11.55	13233395	9266103	0	22499498.00	0	22499498.00
D	5.1.11.79	3639999	3639997	0	7279996.00	0	7279996.00
D	5.1.11.80	1433122	2875000	0	4308122.00	0	4308122.00
D	5.8.02.90	857578.56	250959	0	1108577.56	0	1108577.56
		0.329999966	93332723.8	93332724.13	0.329999966	70840074.36	-70840074.36




SERGIO AUGUSTO CASTRILLON FLOREZ
Rector Institución Educativa Santo Tomas de Aquino
Cc 71655722



ADRIANA MARIA MONTOYA PULGARIN
Contador Publico
T.P 190960-T

FODOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS				
INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTO TOMAS DE AQUINO				
ESTADO DE RESULTADOS				
Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre del año 2021 y el 31 Diciembre 2022				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	Nota	Año 2022	Año 2021	
41	Ingresos sin contraprestación	28.1	134,658,068	163,993,364
	Ingresos fiscales		0	0
42	Venta de bienes		0	0
43	Venta de servicios		1,471,900	0
44	Transferencias y subvenciones		133,186,168	163,993,364
	Ingresos con contraprestación	28.2	0	0
42	Venta de bienes		0	0
43	Venta de servicios		0	0
	Total ingresos operacionales		134,658,068	163,993,364
6	Costo de ventas de bienes y de servicios	30	0	0
	Total costos			
51	Gastos de administración y operación	29.1	229,777,604	163,702,976
52	Gastos de ventas	29.1	0	0
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29.2	0	0
54	Transferencias y subvenciones	29.3	0	0
55	Gasto público social	29.4	0	0
57	Operaciones interinstitucionales	29.6	0	0
	Total gastos de operación		229,777,604	163,702,976
	Excedente (Déficit) operacional			
480805	Ganancias por baja en cuentas de activos	28.2	0	0
4811-4812-4813	Ganancias por participación en el resultado del periodo de las controladas, asociadas y negocios conjuntos	28.2	0	0
4802	Ingresos financieros	28.2	602,699	728,482
Resto de la 48	Otros ingresos	28.2	10,750,000	1,662,900
	Total ingresos no operacionales		11,352,699	2,391,382
589019	Pérdidas por baja en cuentas de activos	29.7	0	0
5811-5812-5813	Pérdidas por participación en el resultado del periodo de las controladas, asociadas y negocios conjuntos	29.7	0	0
5804	Gastos financieros	29.7	1,108,538	1,071,526
Resto de la 58	Otros gastos	29.7	0	0
	Total gastos no operacionales		1,108,538	1,071,526
	Resultado del periodo		-84,875,375	1,610,244

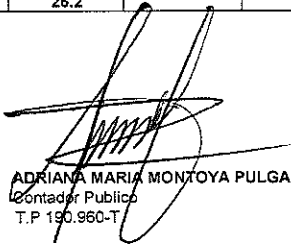

SERGIO AUGUSTO CASTRILLON FLOREZ
 Rector Institucion Educativa Santo Tomas de Aquino
 Cc 71656722


ADRIANA MARIA MONTOYA PULGARIN
 Contador Publico
 T.P 190860-T

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS			
INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTO TOMAS DE AQUINO			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2022			
(Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	Nota	Año 2022	Año 2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	71,034,495	154,394,746
Efectivo de uso restringido	5.2	0	0
Inversiones de administración de liquidez	6.1	0	0
Instrumentos derivados	6.3	0	0
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	7	0	0
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	7	0	0
Préstamos por cobrar	8	0	0
Inventarios	9	0	0
Activos por impuestos corrientes	16	0	0
Otros activos	16	0	0
Total activos corrientes		71,034,495	154,394,746
Activo no corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	0	0
Efectivo de uso restringido	5.2	0	0
Inversiones de administración de liquidez	6.1	0	0
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	6.2	0	0
Instrumentos derivados	6.3	0	0
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	7	0	0
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	7	0	0
Préstamos por cobrar	8	0	0
Propiedades, planta y equipo	10	0	0
Bienes de uso público e históricos y culturales	11	0	0
Recursos naturales no renovables	12	0	0
Propiedades de inversión	13	0	0
Activos intangibles	14	0	0
Activos biológicos	15	0	0
Activos por impuestos diferidos	16	0	0
Otros activos	16	0	0
Total activos no corrientes		0	0
TOTAL ACTIVO		71,034,495	154,394,746
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Emisión y colocación de títulos de deuda	19	0	0
Operaciones con instrumentos derivados	6.3	0	0
Préstamos por pagar	20	0	0
Cuentas por pagar	21	1,863,332	0
Beneficios a los empleados	22	0	0
Provisiones	23	0	0
Pasivos por impuestos corrientes	24	0	0
Otros pasivos	24	194,421	0
Total pasivos corrientes		2,057,753	0
Pasivos no corrientes			
Emisión y colocación de títulos de deuda	19	0	0
Operaciones con instrumentos derivados	6.3	0	0
Préstamos por pagar	20	0	0
Cuentas por pagar	21	0	0
Beneficios a los empleados	22	0	0
Provisiones	23	0	0
Pasivos por impuestos diferidos	24	0	0
Otros pasivos	24	0	0
Total pasivos no corrientes		0	0
TOTAL PASIVOS		2,057,753	0
PATRIMONIO			
Patrimonio de la entidad de gobierno	27	153,852,117	0
Utilidad / Pérdida del ejercicio		-84,875,375	154,394,746
TOTAL PATRIMONIO		68,976,742	154,394,746
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO		71,034,495	154,394,746

	Nota	Año 2022	Año 2021
CUENTAS DE ORDEN			
Cuentas de orden deudoras			
Activos contingentes	25.1; 26.1		
Deudoras fiscales	26.1		
Deudoras de control	26.1		
Cuentas de orden acreedoras			
Pasivos contingentes	25.2; 26.2		
Acreedoras fiscales	26.2		
Acreedoras de control	26.2		


SERGIO AUGUSTO CASTRILLON FLOREZ
 Rector Institución Educativa Santo Tomas de Aquino
 Cc 71655722


ADRIANA MARIA MONTOYA PULGARIN
 Contador Público
 T.P. 190.960-T

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTO TOMAS DE AQUINO
SALDOS Y MOVIMIENTOS DEL MES DE A DICIEMBRE 2022

ID	CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
D	1.1.10.05	9426,14	0	3916,00	5511,14	5511,14	0
D	1.1.10.06	155161643,1	2424776,13	86557435	71028984,22	71028984,22	0
D	2.4.36.05	-220000	1158000	938000	0,00	0,00	0
D	2.4.36.08	-379000	1141000	762000	0,00	0,00	0
D	2.4.36.25	-432000	1326000	894000	0,00	0,00	0
D	2.4.36.27	-389835	929101	733687	-194421,00	-194421,00	0
D	2.4.90.54	-650000	0	1213332	-1863332,00	0	-1863332,00
D	3.1.09.01	-153852116,91	0	0	-153852116,91	0	-153852116,91
D	4.3.05.50	-1206400	0	265500	-1471900,00	0	-1471900,00
D	4.4.08.18	-131186168	0	0	-131186168,00	0	-131186168,00
D	4.4.28.05	-2000000	0	0	-2000000,00	0	-2000000,00
D	4.8.02.01	-537843,88	0	64855,13	-602699,01	0	-602699,01
D	4.8.08.17	-8850000	0	1900000	-10750000,00	0	-10750000,00
D	5.1.11.14	50410966,33	46290621,67	0	96701588,00	0	96701588,00
D	5.1.11.15	49919334	24031166,00	0	73950500,00	0	73950500,00
D	5.1.11.16	19433000	0	0	19433000,00	0	19433000,00
D	5.1.11.25	5604900	0,00	0	5604900,00	0	5604900,00
D	5.1.11.55	13233395	9266103	0	22499498,00	0	22499498,00
D	5.1.11.79	3639999	3639997	0	7279996,00	0	7279996,00
D	5.1.11.80	1433122	2875000	0	4308122,00	0	4308122,00
D	5.8.02.90	857578,56	250959	0	1108537,56	0	1108537,56
		0,329999966	93332723,8	93332724,13	0,329999966	70840074,36	-70840074,36

0,329999966

SERGIO AUGUSTO CASTRILLON FLOREZ
 Rector Institucion Educativa Santo Tomas de Aquino
 Cc 71655722

ADRIANA MARIA MONTOYA PULGARIN
 Contador Publico
 T.P 190960-T