

	INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSÉ MANUEL RESTREPO VÉLEZ <i>"La Vida, un Aprendizaje Permanente"</i> Calle 38 sur # 45 A -87 Envigado – Antioquia NIT 800.256.833-1 Vigencia 2023	
CODIGO:	AREA: GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VERSIÓN:1

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Institución Educativa José Manuel Restrepo

La Ciudad

La Rectora y el contador Certifican que se han preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de la actividad Financiera económica y social diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Institución Educativa al 31 de diciembre de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- c. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales.
- d. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Envigado al 26 día del mes de febrero del año 2024:

Cordialmente,


LUZ JANET GOMEZ ARROYAVE.
 Rectora


PAULA ANDREA RAIGOZA G.
 Contadora T.P. 204746- T

CERTIFICACIÓN DE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Certifico que las instituciones educativas no están obligadas a presentar el estado de flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, se encuentran regidas por el plan general de la contabilidad pública.

Los procedimientos de valoración, valuación has sido aplicados uniformemente respecto a los objetivos de la información contable pública que buscan hacer útiles los estados, informes y reportes contables considerados de manera individual, agregada y consolidada, provistos por el Sistema Nacional de Contabilidad Pública SNCP.

Dado en Envigado a los 26 días del mes de febrero del año 2.024

Cordialmente;

Paula A. Raigoza
Paula Andrea Raigoza G.

Contadora T.P. 204746- T

	MUNICIPIO DE ENVIGADO MANUAL DE POLITICAS CONTABLES CORPORATIVAS INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSÉ MANUEL RESTREPO VÉLEZ		VIGENCIA Inicio: 01-01-2023 Término: INDEFINIDO	
			VERSIÓN 001	FECHA FEB-2024

INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSÉ MANUEL RESTREPO VÉLEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

NOTA 1

ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y OBJETIVOS

La Institución Educativa José Manuel Restrepo Vélez, de Envigado Antioquia, establecimiento estatal, fue creado por decreto departamental N° 0093 del 22 de enero de 1981, aprobado por resolución: 002936 del 21 de marzo de 2000, que legaliza los estudios de 6° a 11° en educación básica y media, por los años 1996, 1997, 1998, 1999 inclusive, concede reconocimiento y autorización para ofrecer la educación básica y media formal de adultos, jornada diurna y nocturna de carácter oficial a partir del año 2000, la resolución 15411 del 8 de noviembre de 2002 que concede reconocimiento de carácter oficial a partir de 2002, y la 3713 del 29 de octubre de 2004 aprobada por la secretaría de educación de Envigado, que autoriza para que la misma imparta educación formal en los niveles de preescolar, básica primaria y básica secundaria, educación media académica y media técnica en: Diseño, electrónica y electricidad, gestión ambiental química de procesos y sistemas, bajo una sola administración

MISIÓN: Formar ciudadanos integrales con valores éticos, morales, religiosos, sociales, culturales y académicos, mediante una educación de calidad incluyente; hacia un ser crítico, autónomo, reflexivo, investigativo, participativo; capaz de tomar decisiones que contribuyan en el mejoramiento de su entorno social.

	MUNICIPIO DE ENVIGADO MANUAL DE POLITICAS CONTABLES CORPORATIVAS INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSÉ MANUEL RESTREPO VÉLEZ		VIGENCIA Inicio: 01-01-2023 Término: INDEFINIDO	
			VERSIÓN 001	FECHA FEB-2024

LIBROS AUXILIARES:

Los libros auxiliares detallan cronológicamente los hechos económicos registrados en los comprobantes de contabilidad. Contienen la fecha, clase y número de comprobante de contabilidad que origino el registro; la descripción de los hechos económicos; el valor por el cual se afecta la cuenta, y el saldo inicial y final de esta.

NOTA 4

TÉRMINOS DE CONSERVACIÓN DE LOS SOPORTES, COMPROBANTES Y LIBROS DE CONTABILIDAD:

El término de conservación de los soportes, comprobantes y libros de contabilidad es de diez (10) años contados a partir del 31 de diciembre del periodo contable al cual corresponda. La disposición anterior, se aplica a las tablas de retención documental y a las políticas de la Institución Educativa para el manejo de archivos, sin perjuicio de las disposiciones establecidas o adoptadas por el Archivo General de la Nación para el manejo y conservación de documentos históricos.

NOTA 5

PRINCIPIOS DE RECONOCIMIENTO:

La Institución Educativa reconocerá un **ACTIVO** en sus estados financieros cuando éste represente un recurso controlado (efectivo o equivalentes al efectivo), producto de la transferencia del Ministerio de Educación – S.G.P.- o de los recursos propios.

La Institución Educativa reconocerá un **PASIVO** cuando sea una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la Institución deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

	MUNICIPIO DE ENVIGADO MANUAL DE POLITICAS CONTABLES CORPORATIVAS INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSÉ MANUEL RESTREPO VÉLEZ		VIGENCIA Inicio: 01-01-2023 Término: INDEFINIDO	
			VERSIÓN 001	FECHA FEB-2024

verse reflejado un saldo a favor. Saldo en la cuenta 138439 correspondiente al arrendamiento de las tiendas.

Grupo 24 Cuentas por pagar

Presenta saldo a un proveedor al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$300.000,00 correspondiente a:

Cuentas por pagar:

Ingresos recibidos por anticipado arrendamiento: \$300.000,00

Grupo 31: Patrimonio

Esta partida hace alusión al patrimonio que posee la Institución al diciembre 31 de 2023 por valor \$8.764.711,97, la cuenta del capital fiscal aparece en negativo por el traslado de los bienes (1635) al municipio (3105) al final de cada periodo, directriz que cambió a partir del año 2.019 efectuando su debido registro a la cuenta 572290 (operaciones sin flujo de efectivo)

Patrimonio		<u>\$ 8.764.711,97</u>
Capital Fiscal	-	\$ 7.440.203,57
Resultado de ejercicios anteriores		\$18.390.315,93
Resultado del ejercicio pérdida	-	\$ 2.185.400,39

Grupo 44: Ingresos

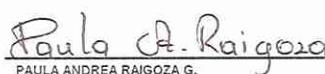
Ingresos correspondientes al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$140.156.458,29, reflejándose en transferencias del S.G.P. y otros ingresos por arrendamientos y financieros, Se recibió transferencia proveniente del Ministerio de Educación por concepto de gratuidad educativa por \$118.366.967,00.

Financieros	\$ 733.342,29
Ingresos diversos	\$21.056.149,00

INSTIT. EDUCATIVA JOSE MANUEL RESTREPO
 800256833-1
BALANCE GENERAL
A 31 de Diciembre del 2023
 Valor en Pesos

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	Corriente	No Corriente	Saldo
1	ACTIVO	9,064,711.97	-	9,064,711.97
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7,877,711.97	-	7,877,711.97
1.1.05	CAJA	-	-	-
1.1.05.02	Caja Menor	-	-	-
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,877,711.97	-	7,877,711.97
1.1.10.05	Cuentas corrientes	5,522,147.07	-	5,522,147.07
1.1.10.06	Cuentas ahorros	2,355,564.90	-	2,355,564.90
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	-	-
1.1.32.10	Depósitos en instituciones financieras	-	-	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,187,000.00	-	1,187,000.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-	-	-
1.3.37.04	Sistema General de Participaciones - Participación para educación	-	-	-
1.3.37.12	Otras transferencias	-	-	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,187,000.00	-	1,187,000.00
1.3.84.17	Esquemas de cobro	-	-	-
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	850,000.00	-	850,000.00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	337,000.00	-	337,000.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	-	-
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	-	-	-
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	-	-	-
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	-	-	-
	Total Activos	9,064,711.97	-	9,064,711.97
2	PASIVOS	300,000.00	-	300,000.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	-	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	-	-	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	-	-	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	-
2.4.07.90	Otros recaudos a favor de terceros	-	-	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-	-	-
2.4.36.03	Honorarios	-	-	-
2.4.36.04	Comisiones	-	-	-
2.4.36.05	Servicios	-	-	-
2.4.36.08	Compras	-	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido	-	-	-
2.4.36.26	Contratos de construcción 2%	-	-	-
2.4.36.90	Otras retenciones	-	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-
2.4.90.51	Servicios públicos	-	-	-
2.9	OTROS PASIVOS	300,000.00	-	300,000.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	300,000.00	-	300,000.00
2.9.10.05	Arrendamiento operativo	300,000.00	-	300,000.00
	Total Pasivo	300,000.00	-	300,000.00
3	PATRIMONIO	-	8,764,711.97	8,764,711.97
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-	10,950,112.36	10,950,112.36
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-	7,440,203.57	7,440,203.57
3.1.05.06	Capital Fiscal	-	7,440,203.57	7,440,203.57
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	18,390,315.93	18,390,315.93
3.1.09.01	Utilidades o excedentes acumulados	-	110,366,340.48	110,366,340.48
3.1.09.02	Perdida o déficit acumulado	-	91,976,024.55	91,976,024.55
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	-	-	-
3.1.10.02	Perdida o déficit del ejercicio	-	2,185,400.39	2,185,400.39
	Total Patrimonio	-	8,764,711.97	8,764,711.97
	Total Pasivos + Patrimonio	300,000.00	8,764,711.97	9,064,711.97

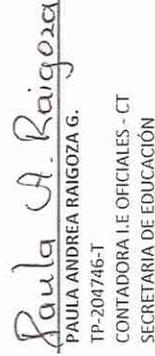

 LUZ JANET GOMEZ ARROYAVE
 RECTORA


 PAULA ANDREA RAIGOZA G.
 TP-204748-T
 CONTADORA I.E. OFICIALES - CT
 SECRETARIA DE EDUCACION

INSTIT. EDUCATIVA JOSE MANUEL RESTREPO
 800256833-1
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
 A 31 de diciembre del 2023
 Valor en Pesos

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	Periodo actual diciembre 2023	Periodo anterior diciembre 2022	Análisis horizontal 2023-2022	Análisis vertical 2023
4	INGRESOS	140.156.458,29	120.626.007,68	16,19%	
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	118.366.967,00	94.745.669,00	24,93%	84,45%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	118.366.967,00	94.745.669,00	24,93%	84,45%
4.8	OTROS INGRESOS	21.789.491,29	25.880.338,68	-15,81%	15,55%
4.8.02	FINANCIEROS	733.342,29	1.002.938,68	-26,88%	0,52%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	21.056.149,00	24.877.400,00	-15,36%	15,02%
	Total Ingresos	140.156.458,29	120.626.007,68	16,19%	
5	GASTOS	142.341.858,68	154.499.223,98	-7,87%	0,09%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	121.442,68	162.173,98	-25,12%	0,09%
5.1.11	GENERALES	121.442,68	162.173,98	-25,12%	0,09%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	125.651.844,00	154.333.820,00	-18,58%	88,27%
5.5.01	EDUCACIÓN	125.651.844,00	154.333.820,00	-18,58%	88,27%
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	16.565.600,00	0,00	0,00	11,64%
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	16.565.600,00	0,00	0,00	11,64%
5.8	OTROS GASTOS	2.972,00	3.230,00	-7,99%	0,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	2.972,00	3.230,00	-7,99%	0,00%
	Total Gastos	142.341.858,68	154.499.223,98	-7,87%	


 LUZ JANET GÓMEZ ARROYAVE
 RECTORA


 PAULA ANDREA RAIGOZA G.
 TP-204746-T
 CONTADORA I.E OFICIALES - CT
 SECRETARIA DE EDUCACIÓN

