

## I.E.LA CANDELARIA

NIT: 811,022,161.4

Página 1 de 2

Fecha de proceso 27/09/2019

Hora de Proceso 13:51:10

## ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Agosto de 2019

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 201908	Vigencia 201808	Variación (+/-)
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$20,039,380	\$33,332,787	-\$13,293,407
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$843,686	\$1,010,946	-\$167,260
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$20,883,066</b>	<b>\$34,343,733</b>	<b>-\$13,460,667</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Propiedades Planta y Equipo	\$6,500,000	\$0	\$6,500,000
<b>Total NO CORRIENTE:</b>	<b>\$6,500,000</b>	<b>\$0</b>	<b>\$6,500,000</b>
<b>Total ACTIVO</b>	<b>\$27,383,066</b>	<b>\$34,343,733</b>	<b>-\$6,960,667</b>
	<b>\$27,383,066</b>	<b>\$34,343,733</b>	<b>-\$6,960,667</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	\$1,935,235	\$910,000	\$1,025,235
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$1,935,235</b>	<b>\$910,000</b>	<b>\$1,025,235</b>
<b>Total PASIVO</b>	<b>\$1,935,235</b>	<b>\$910,000</b>	<b>\$1,025,235</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Fiscal	\$13,517,259	\$13,517,259	\$0
Resultado del ejercicio	\$18,724,298	\$20,796,474	-\$2,072,176
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	-\$880,000	-\$880,000	\$0
Resultado de ejercicios anteriores	-\$5,913,726	\$0	-\$5,913,726
<b>Total PATRIMONIO:</b>	<b>\$25,447,831</b>	<b>\$33,433,733</b>	<b>-\$7,985,902</b>
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>\$25,447,831</b>	<b>\$33,433,733</b>	<b>-\$7,985,902</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$27,383,066</b>	<b>\$34,343,733</b>	<b>-\$6,960,667</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES</b>			
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
Acreedoras de control	\$0	-\$279,496	\$279,496

**I.E.LA CANDELARIA**  
**NIT: 811,022,161.4**  
**ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA**

Página 2 de 2  
 Fecha de proceso 27/09/2019  
 Hora de Proceso 13:51:11

cifras en pesos

Al 31 de Agosto de 2019

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 201908	Vigencia 201808	Variación (+/-)
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES</b>			
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
Acreedoras de control por contra (DB)	\$0	\$279,496	-\$279,496
<b>Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS:</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>
<b>Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

## I.E. LA CANDELARIA

NIT: 811,022,161.4

Página 1 de 1

Fecha de proceso 27/09/2019

Hora de Proceso 13:53:30

## ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Agosto de 2019

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 201908	Vigencia 201808	Variación (+/-)
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$132,938,778	\$136,785,903	-\$3,847,125
Retribuciones	\$333,500	\$261,300	\$72,200
<b>Total Ingresos sin contraprestación:</b>	<b>\$133,272,278</b>	<b>\$137,047,203</b>	<b>-\$3,774,925</b>
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$35,414	\$41,908	-\$6,494
Otros Ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$2,372,000	\$1,950,000	\$422,000
<b>Total Ingresos con contraprestación:</b>	<b>\$2,407,414</b>	<b>\$1,991,908</b>	<b>\$415,506</b>
<b>Total INGRESOS</b>	<b>\$135,679,692</b>	<b>\$139,039,111</b>	<b>-\$3,359,419</b>
<b>GASTOS</b>			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$30,711,431	\$43,685,710	-\$12,974,279
<b>Total Gasto Público Social:</b>	<b>\$30,711,431</b>	<b>\$43,685,710</b>	<b>-\$12,974,279</b>
Administración y operación			
De administración y Operación	\$86,243,620	\$74,542,112	\$11,701,508
<b>Total Administración y operación:</b>	<b>\$86,243,620</b>	<b>\$74,542,112</b>	<b>\$11,701,508</b>
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$343	\$14,815	-\$14,472
<b>Total Otros Gastos:</b>	<b>\$343</b>	<b>\$14,815</b>	<b>-\$14,472</b>
<b>Total GASTOS</b>	<b>\$116,955,394</b>	<b>\$118,242,637</b>	<b>-\$1,287,243</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$18,724,298</b>	<b>\$20,796,474</b>	<b>-\$2,072,176</b>

## I.E LA CANDELARIA

NIT: 811.022.161-4

### NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

PARA EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE AGOSTO DE 2019

SEGÚN REQUERIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN CGN 182 DE 2017

#### 1 MARCO LEGAL Y REGULATORIO

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 el Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, el 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 y la Resolución 201850048860 del 10 de julio de 2018, por medio de la cual se realiza adición a la Resolución 09038 y el Decreto Municipal 043 de 2008. A los Fondos de Servicios Educativos les corresponde emprender acciones de presupuestación, recaudo, conservación, inversión, compromiso, ejecución de sus recursos y rendición de cuentas, entre otras, con sujeción a la reglamentación pertinente y a lo dispuesto por el consejo directivo de cada Establecimiento Educativo.

#### 2 BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

#### REVELACIONES POR CADA COMPONENTE DEL ESTADO FINANCIERO

A continuación, se presentan las revelaciones por cada componente del estado financiero que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad:

#### 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE 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).

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

Nombre Cuenta	Saldo Actual
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20,039,380

#### 4 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

13 CUENTAS POR COBRAR	843,686
-----------------------	---------

#### 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Fondos reconocen 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.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** 6,500,000

El valor de los Bienes muebles en bodega corresponde a bienes que no se encuentran en el módulo de activos fijos.

**6 CUENTAS POR PAGAR**

Los Fondos 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.

**24 CUENTAS POR PAGAR** 1,935,235

Corresponde a ingresos recibidos para terceros (Municipio de Medellín).

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR** 0

Valor reconocido como Ingreso diferido, por Consignaciones de Clei, de acuerdo a la política de reconocimiento de ingresos

**7 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.

Certificados y CLEI	\$ 333,500
Rendimientos Financieros	\$ 35,414
Intereses por Mora	\$0
Arrendamientos	\$2,372,000

**Sin Contraprestación**

Corresponden a las transferencias recibidas por parte de la Nación, a través del Sistema General de Participaciones para la gratuidad Educativa para el 2019.

Transferencias SGP \$132,938,778

**8 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.

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$30,711,431</b>
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>\$86,243,620</b>

**OTROS GASTOS**

Se reconocen como otros gastos, los decrementos de los beneficios económicos o en el potencial de servicio que no hacen parte de la operatividad de la Entidad, como Gastos Bancarios, multas, deterioro de activos, entre otros.

Comisiones Bancarias \$343

MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ  
CONTADORA PÚBLICA  
TP 156842-T

JORGE E. MURIEL MURIEL  
RECTOR

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that proper record-keeping is essential for the integrity of the financial system and for the ability to detect and prevent fraud. The text also notes that clear and concise documentation is necessary for the efficient processing of claims and for the resolution of disputes.

2. The second part of the document outlines the specific procedures for handling claims. It details the steps from the initial receipt of a claim to the final payment, including the roles and responsibilities of various staff members. The procedures are designed to ensure that claims are processed in a timely and fair manner, while also maintaining the highest standards of accuracy and transparency.

3. The third part of the document provides a detailed overview of the internal controls and audit processes. It describes how these mechanisms are implemented to identify and mitigate risks, and to ensure that the organization's operations are in compliance with applicable laws and regulations. The text also discusses the importance of regular audits and the role of the audit committee in overseeing the organization's financial health and performance.

4. The fourth part of the document focuses on the training and development of staff. It highlights the need for ongoing education and professional development to ensure that employees have the skills and knowledge necessary to perform their duties effectively. The text also discusses the importance of fostering a culture of continuous learning and innovation within the organization.

5. The fifth part of the document discusses the importance of communication and collaboration. It emphasizes that effective communication is essential for the success of any organization, and that collaboration is necessary to ensure that all departments are working together towards common goals. The text also discusses the importance of maintaining open lines of communication with stakeholders and the public.

6. The sixth part of the document discusses the importance of risk management. It describes how the organization identifies, assesses, and mitigates risks, and how these processes are integrated into the overall business strategy. The text also discusses the importance of having a clear risk management framework in place to guide decision-making and to ensure that the organization is prepared to respond to any potential threats.

7. The seventh part of the document discusses the importance of ethical conduct. It emphasizes that ethical behavior is essential for the long-term success of any organization, and that all employees should be held to the highest standards of integrity and honesty. The text also discusses the importance of having a strong code of ethics in place to guide employee behavior and to ensure that the organization is committed to doing what is right.

8. The eighth part of the document discusses the importance of financial management. It describes how the organization manages its finances, including budgeting, forecasting, and reporting. The text also discusses the importance of maintaining accurate financial records and of having a clear understanding of the organization's financial position at all times.

9. The ninth part of the document discusses the importance of customer service. It emphasizes that excellent customer service is essential for the success of any business, and that all employees should be trained to provide a high-quality experience for every customer. The text also discusses the importance of listening to customer feedback and of using it to improve the organization's products and services.

10. The tenth part of the document discusses the importance of innovation and research and development. It describes how the organization invests in new technologies and processes, and how it encourages employees to think creatively and to develop new ideas. The text also discusses the importance of staying up-to-date on industry trends and of being open to new opportunities.

11. The eleventh part of the document discusses the importance of sustainability. It describes how the organization is committed to reducing its environmental impact and to promoting social and economic sustainability. The text also discusses the importance of having a clear sustainability strategy in place to guide the organization's efforts and to ensure that it is meeting its obligations to society and the environment.

12. The twelfth part of the document discusses the importance of legal and regulatory compliance. It describes how the organization ensures that it is following all applicable laws and regulations, and how it stays up-to-date on changes in the legal and regulatory landscape. The text also discusses the importance of having a strong legal and compliance department in place to provide guidance and support to all employees.

13. The thirteenth part of the document discusses the importance of human resources management. It describes how the organization attracts, develops, and retains top talent, and how it ensures that all employees are treated fairly and with respect. The text also discusses the importance of having a strong human resources department in place to manage all aspects of the organization's workforce.

14. The fourteenth part of the document discusses the importance of information technology. It describes how the organization uses technology to improve its operations and to provide better service to its customers. The text also discusses the importance of having a strong information technology department in place to manage all aspects of the organization's IT infrastructure.

15. The fifteenth part of the document discusses the importance of corporate governance. It describes how the organization ensures that it is being run in the best interests of its shareholders and other stakeholders, and how it maintains a high level of transparency and accountability. The text also discusses the importance of having a strong board of directors in place to provide oversight and guidance to the organization's management.