

Medellín, 10 de octubre de 2023

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO

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

ASUNTO: INFORME VALIDACIÓN TRIMESTRE 3 DE 2023

Adjunto estoy enviando los Informes Financieros:

1. Oficio Remisorio
2. Balance de Prueba
3. Estado de la Situación Financiera –2022-2023
4. Estado de Resultados -2022-2023
5. Estado de Cambio en el Patrimonio – 2022-2023
6. Informe de Operaciones Recíprocas-2023
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-2023
13. Informe Trimestral de Revisión Interna Contable.

Atentamente,



HENRY DE JESUS DIAZ PINEDA
C.C. 15.506.023-7
Ordenador del Gasto
Tel: 3373048
cesalado7@gmail.com
Corregimiento San Antonio de Prado

FOLIOS: 68

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
NIT: 811,040,863.2

Página 1 de 4
Fecha de proceso 05/10/2023
Hora de Proceso 01:24:06

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2023
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	37,411,752	9,840	0	37,421,592
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35,517,338	9,840	0	35,527,178
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	35,517,338	9,840	0	35,527,178
111005	CUENTA CORRIENTE	1,902	0	0	1,902
1110050001	Cuenta Corriente	1,902	0	0	1,902
111005000101	BANCO DE BOGOTA CUENTA CORRIENTE	1,902	0	0	1,902
111006	CUENTA DE AHORRO	35,515,436	9,840	0	35,525,276
1110060002	Ingresos operacionales	8,293,149	211	0	8,293,360
111006000202	BANCO DE BOGOTA NUEVA R.P	8,293,149	211	0	8,293,360
1110060003	Presupuesto participativo	25,663	3	0	25,666
111006000301	BANCO DE BOGOTA PTO PTIVO	25,663	3	0	25,666
1110060004	Apoyo Logístico	1,879,188	237	0	1,879,425
111006000401	BANCO DE BOGOTA A.L SALADO	946,877	237	0	947,114
111006000402	BANCO DE BOGOTA	932,311	0	0	932,311
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	214,056	6	0	214,062
111006000801	BANCO DE BOGOTA TRANSF. MPAL	214,056	6	0	214,062
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	25,003,355	9,371	0	25,012,726
111006000901	BANCO DE BOGOTA TRANSF. M.E.N	25,003,355	9,371	0	25,012,726
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	100,025	12	0	100,037
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	100,025	12	0	100,037
13	CUENTAS POR COBRAR	1,894,414	0	0	1,894,414
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,894,414	0	0	1,894,414
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,894,414	0	0	1,894,414
1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	0	0	0	0

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
NIT: 811,040,863.2

Página 2 de 4
Fecha de proceso 05/10/2023
Hora de Proceso 01:24:07

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2023
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1384900008	Otros deudores	1,894,414	0	0	1,894,414
2	PASIVOS	(3,518,751)	0	9	(3,518,760)
24	CUENTAS POR PAGAR	(3,518,751)	0	9	(3,518,760)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(295,611)	0	0	(295,611)
240101	BIENES Y SERVICIOS	(295,611)	0	0	(295,611)
2401010001	Bienes y servicios	(295,611)	0	0	(295,611)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(15)	0	9	(24)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(15)	0	9	(24)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(15)	0	9	(24)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3,223,125)	0	0	(3,223,125)
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	(220,955)	0	0	(220,955)
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	(220,955)	0	0	(220,955)
249055	SERVICIOS	(3,002,170)	0	0	(3,002,170)
2490550001	Servicios	(3,002,170)	0	0	(3,002,170)
3	PATRIMONIO	(23,427,370)	0	0	(23,427,370)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(23,427,370)	0	0	(23,427,370)
3105	CAPITAL FISCAL	(17,487,796)	0	0	(17,487,796)
310506	CAPITAL FISCAL	(17,487,796)	0	0	(17,487,796)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(28,297,890)	0	0	(28,297,890)
3105060204	Depuración contable comité	517	0	0	517
3105062600	Traslado de bienes FSE	10,809,577	0	0	10,809,577
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(5,939,574)	0	0	(5,939,574)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(30,779,048)	0	0	(30,779,048)
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(9,563,434)	0	0	(9,563,434)
3109010200	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2019	(16,770,196)	0	0	(16,770,196)

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
NIT: 811,040,863.2

Página 3 de 4
Fecha de proceso 05/10/2023
Hora de Proceso 01:24:07

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2023
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
3109010203	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2022	(4,445,418)	0	0	(4,445,418)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	24,839,474	0	0	24,839,474
3109020003	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2020	4,106,921	0	0	4,106,921
3109020004	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2021	20,732,553	0	0	20,732,553
4	INGRESOS	(11,965,631)	0	9,831	(11,975,462)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(11,507,811)	0	0	(11,507,811)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(11,507,811)	0	0	(11,507,811)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(11,507,811)	0	0	(11,507,811)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(11,507,811)	0	0	(11,507,811)
48	OTROS INGRESOS	(457,820)	0	9,831	(467,651)
4802	FINANCIEROS	(13,712)	0	9,831	(23,543)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(13,317)	0	9,594	(22,911)
4802010001	Ingresos operacionales	(347)	0	211	(558)
4802010002	Gratuidad	(12,970)	0	9,383	(22,353)
480204	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	(395)	0	237	(632)
4802040010	Intereses de fondos de uso restringido	(395)	0	237	(632)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(444,108)	0	0	(444,108)
480826	RECUPERACIONES	0	0	0	0
4808260001	Recuperaciones	0	0	0	0
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(444,108)	0	0	(444,108)
4808900064	RECUPERACIONES	(444,108)	0	0	(444,108)
5	GASTOS	1,500,000	0	0	1,500,000
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,500,000	0	0	1,500,000
5111	GENERALES	1,500,000	0	0	1,500,000
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,500,000	0	0	1,500,000

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
NIT: 811,040,863.2

Página 4 de 4
 Fecha de proceso 05/10/2023
 Hora de Proceso 01:24:07

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2023
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	1,500,000	0	0	1,500,000
Totales:		0	9,840	9,840	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
59,342,671	7,951,526	40,915,683	10,475,462

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
 CONTADOR



HENRY DE JESÚS DÍAZ PINEDA
 RECTOR

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202309	Vigencia 202209	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$35,527,178	\$32,299,964	\$3,227,214
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	\$0	\$0	\$0
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$1,894,414	\$1,894,414	\$0
Total CORRIENTE:	\$37,421,592	\$34,194,378	\$3,227,214
Total ACTIVO	\$37,421,592	\$34,194,378	\$3,227,214
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$3,518,760	\$3,518,780	-\$20
Total CORRIENTE:	\$3,518,760	\$3,518,780	-\$20
Total PASIVO	\$3,518,760	\$3,518,780	-\$20
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$17,487,796	\$17,487,796	\$0
Resultado del ejercicio	\$10,475,462	\$11,693,646	-\$1,218,184
Resultado de ejercicios anteriores	\$5,939,574	\$1,494,156	\$4,445,418
Total PATRIMONIO:	\$33,902,832	\$30,675,598	\$3,227,234
Total PATRIMONIO	\$33,902,832	\$30,675,598	\$3,227,234
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$37,421,592	\$34,194,378	\$3,227,214



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508



HENRY DE JESÚS DÍAZ PINEDA

RECTOR

C.C. 15506023

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2023

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202309	Vigencia 202209	Variación (+/-)
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$11,507,811	\$12,129,945	-\$622,134
Total Ingresos sin contraprestación:	\$11,507,811	\$12,129,945	-\$622,134
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$22,911	\$19,541	\$3,370
Total Ingresos con contraprestación:	\$22,911	\$19,541	\$3,370
Otros ingresos			
Otros Ingresos	\$444,740	\$1,203	\$443,537
Total Otros ingresos:	\$444,740	\$1,203	\$443,537
Total INGRESOS	\$11,975,462	\$12,150,689	-\$175,227
<u>GASTOS</u>			
Administración y operación			
De administración y Operación	\$1,500,000	\$0	\$1,500,000
Total Administración y operación:	\$1,500,000	\$0	\$1,500,000

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2023

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202309	Vigencia 202209	Variación (+/-)
GASTOS			
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$0	\$457,043	-\$457,043
Total Otros Gastos:	\$0	\$457,043	-\$457,043
Total GASTOS	\$1,500,000	\$457,043	\$1,042,957
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$10,475,462	\$11,693,646	-\$1,218,184



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508



HENRY DE JESÚS DÍAZ PINEDA

RECTOR

C.C. 15506023

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2023

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	17,487,796	0	0	17,487,796
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	10,475,462	0	10,475,462
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(24,839,474)	(24,839,474)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	30,779,048	30,779,048
Saldo Patrimonio	17,487,796	10,475,462	5,939,574	33,902,832

Vigencia 2022

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	17,487,796	0	0	17,487,796
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	11,693,646	0	11,693,646
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(24,839,474)	(24,839,474)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	26,333,630	26,333,630
Saldo Patrimonio	17,487,796	11,693,646	1,494,156	30,675,598

Variación Del Patrimonio: \$3,227,234



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508



HENRY DE JESÚS DÍAZ PINEDA

RECTOR

C.C. 15506023

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	CENTRO EDUCATIVO EL SALADO				
CÓDIGO DANE	205001002768				
FECHA DE CORTE	JULIO A SEPTIEMBRE 2023				
NIT:	811,040,863-2				
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
4428020001	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428050001	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428050200	Otras Transferencias Gratuidad	210105001	MUNICIPIO	0	11,507,811

RECIPROCAS OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

DEPARTAMENTO:	ANTIOQUIA	CGN2005 OPERACIONES RECIPROCAS			
MUNICIPIO:	MEDELLIN				
ENTIDAD:	CENTRO EDUCATIVO EL SALADO	ANTIOQUIA			
CODIGO:	210105001				
FECHA DE CORTE:	30/09/2023				
PERIODO DE MOVIMIENTO:	JULIO A SEPTIEMBRE 2023	Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA		VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
SUBCUENTA CONTABLE	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD		
		210105001			
		210105001			
		210105001			
		210105001			
		210105001			



HENRY DE JESUS DIAZ PINEDA
DIRECTOR



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
TP. 118014-T
CONTADORA

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
Contadora Pública

La suscrita Contadora Pública y el Director 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 septiembre de 2023**, 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 SICOE.

Dado en Medellín a los 04 días del mes de octubre de 2023.

Atentamente,



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
Contadora Pública
T.P. N° 118014-T



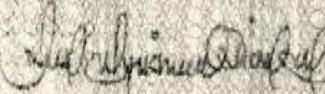
HENRY DE JESUS DIAZ P.
Director
C.E. EL SALADO

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

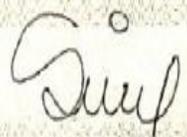
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO

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 **38105**

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

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

9074110A5205559A

**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 5 días del mes de Octubre de 2023 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 digitando el número del certificado



Alcaldía de Medellín

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2023

(Expresados en pesos Colombianos)

Contenido

1.1. Identificación y funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	5
2.1. Bases de medición	5
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	7
Estimaciones y supuestos	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7
Cuentas por cobrar	8
Bienes Muebles en Bodega.....	9
Activos intangibles	9
Cuentas por pagar.....	11
Ingresos.....	11
Gastos	13
Cuentas de Orden	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	15
Composición.....	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras	15
5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente	15

5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN	15
5.1.3. Recursos por transferencias del orden Municipal	16
5.2. Efectivo de Uso restringido	
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	16
Composición.....	16
7.1. Otras cuentas por cobrar	16
7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo.....	16
7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	16
NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO.....	17
Composición.....	17
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	18
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	18
Composición	18
21.1 Otras cuentas por pagar.....	18
21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales	19
21.3 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	19
NOTA 24. OTROS PASIVOS	19
Composición	19
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	20
Cuentas de orden deudoras.....	20
NOTA 27. PATRIMONIO	20
Composición.....	20
27.1. Capital Fiscal.....	20
27.2. Resultado de ejercicios Anteriores	21
27.3. Resultado del ejercicio.....	21
NOTA 28. INGRESOS	21
Composición.....	22
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	22
Otros ingresos sin contraprestación	23
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación	23
NOTA 29. GASTOS	24
Composición.....	24
29.1. Gastos de administración de operación y de ventas	24

29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	25
29.3.	Transferencias y subvenciones	25
29.4.	Gasto público social.....	25
29.5.	Otros gastos.....	26
		
Alcaldía de Medellín		
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	26
	Revelaciones generales.....	26

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2023
(Expresados en pesos Colombianos)

NOTA 1. INFORMACION DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

1.1. Identificación y funciones

El Centro Educativo el Salado, 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 16354 de noviembre 27 de 2002, la cual le modificó la denominación de escuela rural El Salado por **CENTRO EDUCATIVO EL SALADO**; establecimiento educativo de carácter rural, oficial, mixto, calendario A, ubicado en la vereda El Salado corregimiento San Antonio de Prado, Núcleo educativo 937 del Municipio de Medellín. Resolución 165 de octubre 1 de 2003, la cual ratificó el carácter urbano por rural del **CENTRO EDUCATIVO EL SALADO**. Resolución Municipal 04111 de mayo 18 de 2009, que especificó los centros educativos de carácter oficial que desarrollan sus actividades pedagógicas bajo la metodología de Escuela Nueva, enumerando dentro de los mismos al **CENTRO EDUCATIVO EL SALADO**.

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 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 de los Fondo de Servicios Educativos son recursos propios de carácter público sometidos a control de las autoridades administrativas y fiscales de los órdenes nacional y territorial.

Mediante el Decreto Municipal 0118 de enero 25 del 2012, se establece la forma de administración de los Fondos de Servicios Educativos, de los establecimientos educativos oficiales del Municipio de Medellín. La reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, Decreto Nacional 1075 de mayo de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector educación, Decreto Municipal 06 de 1998 (Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Medellín), Resolución 09038 de julio 29 de 2014 que establece la estructura presupuestal de los Fondos de Servicios Educativos, Resolución 012945 del 27 de noviembre de 2014, que incorpora en la estructura presupuestal de ingresos los servicios complementarios Ciclo Lectivo Especial Integrado -CLEI y la Resolución 201850048860 del 10 de julio de 2018, por medio de la cual se adiciona al presupuesto de ingreso los intereses de mora rentas contractuales.

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Decreto Municipal 1197 de diciembre 27 de 2022 “Por medio del cual se actualiza, compila y adopta el Manual de Políticas Contables del Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín” 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 septiembre de 2023 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados por el Director para su respectiva publicación en la vigencia 2023.

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 de los Fondos 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 reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, generadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero cuyo valor pueda determinarse de forma confiable; por conceptos como: servicios recibidos o compra de bienes nacionales; obligaciones tributarias y recursos a favor de terceros. Estas son medidas por el costo el cual corresponde al valor de la transacción.

El reconocimiento en el caso de compra de bienes o prestación de servicios se realiza en el momento del recibo a satisfacción de éstos por parte del Fondo, soportado con la respectiva factura o documento equivalente; para el cierre de cada periodo contable, también se reconocen con el recibo a satisfacción de bienes y servicios, con independencia de la expedición de la factura o documento equivalente por parte del contratista o proveedor.

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen

Se dará de baja una cuenta por pagar cuando se extingan todas las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Ingresos

Ingresos sin contraprestación

Recursos, monetarios o no monetarios, que reciben los Fondos de Servicios Educativos sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe. Comprende ingresos tales como transferencias, retribuciones, entre otros.

El ingreso de una transacción sin contraprestación se reconoce cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- El Fondo de Servicios Educativos tengan el control sobre el activo;
- sea probable que fluyan a los Fondos de Servicios Educativos beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo;
- el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba el Fondo de Servicios Educativos a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Ingresos por Transferencias

Los ingresos por transferencias son los recursos que recibe el Fondo de servicios Educativos de terceros, tales como los recursos que recibe de otras entidades públicas y donaciones.

El reconocimiento de la transacción depende de si el ingreso está sometido o no a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Una estipulación puede ser una condición o una restricción.

Si el Fondo recibe transferencias condicionadas reconocen un activo y también un pasivo, por el valor de los recursos recibidos. El pasivo inicialmente reconocido se reduce en la medida que el Fondo cumpla las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconoce el ingreso en el resultado del periodo.

Si el Fondo recibe recursos con restricciones, que no exigen la devolución reconocen la transferencia como un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso.

El Fondo reconoce el activo, el ingreso o el pasivo cuando exista un derecho exigible por ley o por acuerdo contractual vinculante y cuando el Fondo evalúe que es probable que la entrada de recursos ocurra.

Los bienes que recibe el Fondo de otras entidades del sector público y las donaciones se reconocen como ingreso en el resultado del periodo, cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia.

Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir. Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.

Ingresos por retribuciones

El Fondo reconocen los ingresos por retribuciones, cuando surja el derecho de cobro originado en los documentos que liquiden obligaciones a cargo de los usuarios, tales como: programas de educación de adultos (CLEI), programa de formación complementaria de la escuela normal superior; actividades extracurriculares.

Cuando el Fondo recibe por anticipado el pago de los ingresos por retribuciones, se reconoce un pasivo por el valor recibido. El ingreso por retribuciones se reconoce en el resultado del periodo en el cual se presten los servicios, disminuyendo el valor del pasivo.

Estos ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro determinados conforme a las tarifas que establece el acto administrativo.

Ingresos con contraprestación

Corresponden a ingresos que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Los ingresos de transacciones con contraprestación del Fondo de Servicios Educativos incluyen:

- Ingresos sobre depósitos en Instituciones Financieras generados en las cuentas bancarias, que son medidos por el valor de la contraprestación recibida en la respectiva cuenta bancaria.
- Intereses de mora por retraso en el pago de un compromiso u obligación, medidos aplicando la tasa de interés establecida contractualmente sobre los saldos insolutos en mora.
- Arrendamientos por cobros por el uso de activos tangibles e intangibles de su propiedad, los cuales son medidos por el valor de la contraprestación recibida o por recibir.

El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar con el costo amortizado del activo en la fecha de la medición. El cálculo de la tasa de interés efectiva, cuando corresponde incluye las comisiones y otros conceptos pagados, como los costos de transacción que son incrementales, directamente atribuibles a la transacción.

Otros ingresos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos del Fondo que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguno de los grupos de ingresos definidos anteriormente. Entre los conceptos de otros ingresos se encuentran: Sobrantes, Recuperaciones y Responsabilidades fiscales.

Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.

Gastos

Se reconocen como gastos, los decrementos de los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad. Los Fondos reconocen gastos por: Administración y operación, deterioro de cuentas por cobrar e intangibles, amortización de intangibles, transferencias, gasto público social y otros gastos.

Los gastos por el servicio de educación que se distribuye en forma gratuita o a precios de no mercado se reconocen cuando se presten los servicios. Los gastos se miden por el

valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Deudoras

El Fondo reconoce responsabilidades en proceso cuando se amerite el inicio de un proceso de responsabilidad fiscal para funcionarios o particulares que administren o manejen recursos o bienes públicos, y se medirán por el valor de los faltantes de recursos o bienes.

El Fondo dará de baja en cuentas las responsabilidades en proceso cuando: el valor de los faltantes de recursos o bienes se recupere, se expida el acto administrativo que establezca la responsabilidad, se expida el acto administrativo que exima de la responsabilidad y se expida el acto administrativo que ordene el archivo de la investigación

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN AL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS

- Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8. Préstamos por cobrar
- Nota 9. Inventarios
- Nota 11. Bienes de uso público e histórico y cultural
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 13. Propiedades de inversión
- Nota 14. Activos intangibles
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 16. Otros derechos y garantías
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 22. Beneficios a empleados
- Nota 23. Provisiones
- Nota 25. Activos y pasivos contingentes
- Nota 30. Costo de ventas
- Nota 31. Costos de transformación
- Nota 32. Acuerdos de concesión- entidad concedente
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones.
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
- Nota 35. Impuesto a las ganancias.
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	37,406,603	34,177,976	3,228,627	9.4
Depósitos en instituciones financieras	35,527,178	32,299,964	3,227,214	10.0
Apoyo Logístico	1,879,425	1,878,012	1,413	0.1

Los Depósitos en Instituciones Financieras aumentaron en la vigencia 2023 un 10% frente al saldo registrado en la vigencia 2022, equivalente a \$3.227.214.

El Centro Educativo posee seis (6) cuentas bancarias así, cinco (5) cuentas de ahorro como son Recursos Propios, Presupuesto Participativo, Transferencias Municipales, Sistema General de Participaciones-SGP, una cuenta maestra pagadora-SGP creada para el pago de impuestos y la de Apoyo Logístico y la cuenta corriente.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	35,527,178	32,299,964	3,227,214	10.0
Cuenta de ahorro	35,525,276	32,298,062	3,227,214	10.0
Cuenta Corriente	1,902	1,902	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 \$1.902.

5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN

La Transferencia de Gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional fue de **\$11.507.811**, se consigna en la cuenta de ahorros del SGP y tiene un saldo de \$25.012.726 y la cuenta maestra pagadora \$100.037, recurso asignado al Centro Educativo mediante la Resolución 002619 de febrero 21 de 2023, 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 \$214.0626 y \$25.666 de la cuenta de ahorros de Presupuesto participativo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACION	% VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	1,894,414	-	1,894,414	1,894,414	-	1,894,414	-	-
Otras cuentas por cobrar	1,894,414	-	1,894,414	1,894,414	-	1,894,414	-	-
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	-	-	-	-	-	-	-

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

7.1. Otras cuentas por cobrar

A 30 de septiembre de 2023, Otras cuentas por cobrar presentan un saldo de \$1.894.414, que corresponde a \$1.894.414 a dineros retirados por los directores de los Centros Educativos clausurados Astilleros: \$586.000 y Quebrada Larga: \$1.308.414 y que no fueron utilizados en su momento, en las actas de visita de empalmes quedó consignada esta situación. Ya se radicó un Documento Técnico el 05 de septiembre de 2022, cuyo radicado es N°202210159547, solicitado la depuración de esta partida.

Ya el Comité de Sostenibilidad Contable se pronunció, disponiendo de una funcionaria para que nos haga el acompañamiento en la elaboración final del Documento Técnico.

7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo

Las Otras cuentas por cobrar difícil recaudo presentan saldo 30 de septiembre de 2023 por \$0.

7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Corresponde a la estimación objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. El saldo a 30 de septiembre de 2023 es de \$0.

NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0.0
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 3 de la vigencia 2023 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 septiembre de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019, relacionada con el registro de los Bienes muebles durante la vigencia 2022 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 3 SMMLV por \$0.

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

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

Traslados a las cuenta 3109010111 y 3109020011-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 septiembre 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 septiembre de 2023 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 en la educación de adultos.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	3,518,760	3,518,760	3,518,780	3,518,780	-20	0.0
Otras Cuentas por pagar	3,223,125	3,223,125	3,223,125	3,223,125	0	0.0
Adquisición de bienes y servicios nacionales	295,611	295,611	295,611	295,611	0	0.0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	0	0	0	0	0	0.0
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	0	0	0	0	0	0.0
Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0	0	0.0
Recursos a favor de terceros	24	24	44	44	-20	-45.5

21.1 Otras cuentas por pagar

A 30 de septiembre de 2023 las otras cuentas por pagar presentan un saldo por \$3.223.125,

\$220.955 El valor corresponde a un saldo pendiente de pago de las sedes adscritas y en el acta de empalme quedó consignada esta situación, pendiente de soporte para estudio en el Comité Técnico de Sostenibilidad contable del Municipio de Medellín, ya se radicó un Documento Técnico el 05 de septiembre de 2022, cuyo radicado es N°202210159547, solicitado la depuración de esta partida.

\$3.002.170 El saldo pendiente por pagar a la empresa Serviprácticos Ltda por servicios de apoyo logístico prestados durante la vigencia 2008 y 2009, en razón que la reclamación se encuentra en proceso jurídico ante la unidad Jurídica de la Secretaría de Educación, pertenece a la sección Quebrada Larga y el Salado. El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio se pronunció con el Documento Técnico N°99 y con la Resolución 201850091052, autorizaron dar de baja \$883.992.

\$24 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.

21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales

\$295.611 Saldo correspondiente a cuentas pendientes de pago de las sedes adscritas al Centro Educativo principal, no se han cancelado por falta de soporte físico, cuando se presente este serán debidamente canceladas.

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

Durante la vigencia 2023 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					
					TOTAL	0

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 2023 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

27.1. Capital Fiscal

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-23,427,370	-18,981,952	-5,663,602	23.4
Capital fiscal	-17,487,796	-17,487,796	0	0.0
Resultados de ejercicios anteriores	-5,939,574	-1,494,156	-4,445,418	297.5
Resultado del ejercicio	10,475,462	11,693,646	-1,218,184	-10.4
Impactos por transición al nuevo marco normativo	0	0	0	0.0

El capital fiscal del Fondo de Servicios Educativo al 30 de septiembre de 2023, asciende a \$-17.487.796.

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 \$10.809.577 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 \$517 que corresponde a una depuración que se realizó en diciembre 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 septiembre de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019 .
- Impactos por transición derivan de la implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicado por los Fondos de Servicios Educativos desde el 1 de enero de 2018 en la cuenta 3145 – Impactos por transición al nuevo marco de regulación por valor de -\$0, el cual se reclasificó a la cuenta 3109010100- Utilidad o excedente impactos -\$0 y en la cuenta 3109020100 - Pérdida o déficit impactos -\$0. cumpliendo con las directrices establecidas por la Secretaría de Educación y Hacienda Municipal en la circular N°201960000078 de marzo 2019.
- Los saldos en la cuenta 3109010001-Excedente acumulado y 3109020002-Déficit Acumulado por valor de \$9.563.434y \$0 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2018 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado y 311002-Déficit acumulado

27.3. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio a 30 de septiembre de 2023, presenta una disminución de \$1.218.184, equivalentes al 10.4% con respecto al 30 de septiembre del 2022.

Esto se debe a que la transferencia de gratuidad que representa el 96.17% de los ingresos, el Ministerio de Educación Nacional consignó un menor valor con respecto al año 2022.

De otro lado para este periodo se incurrieron en mayores gastos que en la vigencia anterior.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	11,965,631	12,142,438	-176,807	-1.5
Transferencias y subvenciones	11,507,811	12,129,945	-622,134	-5.1
Otros ingresos	457,820	12,493	445,327	3564.6

Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativo, las Transferencias por valor de \$11.507.811 corresponden al 96.17% de éstos. Esta cuenta presentó una disminución del 5.1% con relación a la vigencia 2022, equivalente al \$622.134.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	11,507,811	12,129,945	-622,134	-5.1
Para programas de educación	11,507,811	12,129,945	-622,134	-5.1
Donaciones	0	0	0	0.0
Para proyectos de inversión	0	0	0	0.0

El ingreso de transacciones sin contraprestación incluye proyectos de inversión, programas de educación y donaciones, siendo de mayor representación las transferencias Sistema General de Participaciones gratuidad por \$11.507.811, que corresponde al 100% de los programas de educación, girada por el Ministerio de Educación Nacional – MEN a los Establecimientos Educativos.

Los citados recursos fueron asignados mediante Resoluciones Ministeriales la 002619 del 21 de febrero 2023 por \$11.507.811; la 001937 del 23 de febrero de 2022 por \$10.782.173 y la 017858 de septiembre 12 de 2022 por \$1.347.772.

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	0	0	0	#¡DIV/0!
Otros ingresos	0	0	0	#¡DIV/0!
Programas de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	#¡DIV/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, 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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	467,651	20,744	446,907	2154.4
Otros ingresos	467,651	20,744	446,907	2154.4
Ingresos diversos	444,108	200	443,908	221954.0
Financieros	23,543	20,544	2,999	14.6
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0	0	0.0

Otros ingresos se encuentran representados principalmente por ingresos diversos con un saldo de \$444.108, con una participación del 100% del grupo de ingresos y con un aumento de \$443.908 frente a la vigencia 2022, equivalente al 221.954%.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
GASTOS	1,500,000	457,043	1,042,957	228.2
De administración y operación	1,500,000	0	1,500,000	0.0
Gasto público social	0	0	0	0.0
Transferencias y subvenciones	0	0	0	0.0
Otros gastos	0	457,043	-457,043	-100.0
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0	0	0	0.0

El Centro Educativo para la vigencia 2022 incurrió en los siguientes gastos:

- **\$1.500.000** corresponde al contrato N°01 del 24 de noviembre de 2022, adjudicado al proveedor Oscar Darío Mejía Arroyave, con NIT 98.537.765-8, cuyo objeto es la compra de 6 extintores, recarga y mantenimiento. El pago se hizo soportado con la factura electrónica N°FE-10334 de noviembre 28 de-2022. Valor del contrato \$1.836.000. Este valor estaba causado en la cuenta 1635, una vez plaketado se trasladó al gasto.

29.1. Gastos de administración de operación y de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1,500,000	0	1,500,000	#¡DIV/0!
Generales	1,500,000	0	1,500,000	#¡DIV/0!
Materiales y suministros	1,500,000	0	1,500,000	#¡DIV/0!
Honorarios	0	0	0	0
Servicios	0	0	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

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	0	0	0,0
DETERIORO	0	0	0	0,0
De cuentas por cobrar	0	0	0	0,0
AMORTIZACIÓN	0	0	0	0,0
De activos intangibles	0	0	0	0,0

29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0
SUBVENCIONES	0	0	0	0
Bienes entregados sin contraprestación	0	0	0	0

29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	0	0	0	#¡DIV/0!
EDUCACIÓN	0	0	0	#¡DIV/0!
Generales	0	0	0	#¡DIV/0!
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	0	0	0	0,0
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	0	0	0,0
Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	0	0	0	0,0

Mantenimiento Software Educativo	0	0	0	0.0
Transporte escolar	0	0	0	0.0
Material pedagógico SGP Directiva MEN 05	0	0		0.0
Otros Gastos	0	0	0	0.0

29.5. Otros gastos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	0	457,043	-457,043	-100.0
COMISIONES	0	457,043	-457,043	-100.0
Comisiones servicios financieros	0	457,043	-457,043	-100.0
FINANCIEROS	0	0	0	0.0
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0	0.0

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

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo del Centro Educativo, con corte al 30 de septiembre de 2023, asciende a \$35.527.178, 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 septiembre de 2023, su composición y la descripción se detallan en la Nota No.29 Gastos.



HENRY DE JESUS DIAZ PINEDA
Director



SILVIA N. ZAPATA ESTRADA
Contadora Pública

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
 FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE MEDELLIN
 CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
 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 \$35.525.276 presenta un aumento de \$3.227.214, que equivalen al 10%, en relación a la vigencia 2022 de \$32.298.062, para las cuentas denominadas Recursos Propios, Transferencias Municipales, Presupuesto Participativo, Transferencias del Sistema General de Participaciones y la Pagadora. Este aumento se debe a que el Centro Educativo no ha incurrido en gastos.	3,227,214
3.1.09.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	DETALLE 1	El resultado del ejercicio a 30 de septiembre de 2023, presenta una disminución de \$1.218.184, equivalentes al 10.4% con respecto al 30 de septiembre del 2022. Esto se debe a que la transferencia de gratuidad que representa el 96.17% de los ingresos, el Ministerio de Educación Nacional consignó un menor valor con respecto al año 2022. De otro lado para este periodo los gastos aumentaron debido a un traslado de la cuenta 1635, afectando el resultado.	1,218,184
4.4.28.05	TRANSFERENCIAS PROGRAMAS EDUCACION	DETALLE 1	Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativo, las Transferencias por valor de \$11.507.811 corresponden al 96.17% de éstos. Esta cuenta presentó una disminución del 5.1% con relación a la vigencia 2022, equivalente al \$622.134, debido a que el Centro Educativo recibió un segundo giro de gratuidad por \$1.347.772.	622,134
5	GASTOS	DETALLE 1	Los gastos para este trimestre fueron de \$1.500.000 presentando un aumento de \$1.042.957 respecto a la vigencia 2022 que fueron de \$457.043, equivalente al 228.2%. El aumento se debe al traslado de la cuenta 1635.	1,042,957



HENRY DE JESUS DIAZ PINEDA
 Subsecretaria Administrativa y Financiera



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
 Contadora

FECHA
 DE PROCESO: 03/10/2023
 HORA
 DE PROCESO: 09:45:21:831

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
 Desde: 01/01/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
11-10011		154050074		BANCO DE BOGOTA CUENTA CORRIEN		1,902		111005000101	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
			01/01/23		0	0	1,902		
TB	02	67	22/02/23	Trasferencia bancaria	12	0	1,914		
CE	03	171	22/02/23	Pago por transferencia a MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	56	1,858		
TB	02	68	27/02/23	Trasferencia bancaria	44	0	1,902		
TOTALES					56	56	1,902		
						SALDO FINAL		1,902	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
 NIT: 811.040.863-2
 DANE: 205001002768

Tipo de cuenta BANCO DE BOGOTÁ CUENTA CORRIENTE Tipo de recursos
CORRIENTE PROPIOS

Entidad financiera: BANCO DE BOGOTÁ
 Ubicación oficina: SAN ANTONIO DE PRADO
 Número de la cuenta: 1540500074

Mes conciliación bancaria: SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros				\$ 1,902
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.				
Beneficiario	Identificación		Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor
				\$ -
Mas (+): Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.				
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto		Valor	
				\$ -
Menos (-): Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.				
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto		Valor	
				\$ -
Total saldo según extracto				\$ 1,902

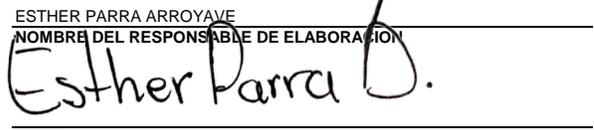
Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".

HENRRY DE JESUS DIAZ PINEDA
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



FIRMA
 CARGO DIRECTOR

ESTHER PARRA ARROYAVE
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION



FIRMA
 CARGO TESORERO

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



FIRMA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P 118014 - T

Cuenta No. 154050074

SALDO INICIAL,"SALDO FINAL"

+\$1902.86,"\$1902.86"

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

FECHA
DE PROCESO: 03/10/2023
HORA
DE PROCESO: 09:48:28:981

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-70011		154057442		BANCO DE BOGOTA NUEVA R.P		8,293,289		111006000202	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/09/23			0	0	8,293,289	
CI	01	764	10/09/23	BANCO DE BOGOTA		71	0	8,293,360	
TOTALES						71			
							SALDO FINAL	8,293,360	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
811040863-2
205001002768

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AHORROS

PROPIOS

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO DE BOGOTA
SAN ANTONIO DE PRADO
154057442

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros					\$ 8,293,360
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor			
RENDIMIENTOS FROS PENDIENTES DE REGISTRAR	30/09/2023	\$ 69			
			\$	69	
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparece el extracto	Valor			
			\$	-	
Total saldo según extracto					\$ 8,293,429

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".

HENRRY DE JESUS DIAZ PINEDA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



FIRMA
CARGO DIRECTOR

ESTHER PARRA ARROYAVE
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION



FIRMA
CARGO TESORERO

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

FIRMA
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

Cuenta No. 154057442

SALDO INICIAL,"SALDO FINAL"

+\$8293359.79,"\$8293428.79"

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

09/30,"Intereses ganados","","\$69.00","","SAN ANTONIO DEL PRADO","San Antonio Tol"

FECHA
DE PROCESO: 03/10/2023
HORA
DE PROCESO: 09:50:07:733

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-93011		154033880		BANCO DE BOGOTA- RECURSOS M.E.N.		25,009,602		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/09/23			0	0	25,009,602	
CI	01	765	10/09/23	BANCO DE BOGOTA		3,124	0	25,012,726	
TOTALES						3,124			
							SALDO FINAL	25,012,726	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
811040863-2
205001002768

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AHORROS

RECURSOS MEN

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO DE BOGOTA
SAN ANTONIO DE PRADO
154033880

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros					\$ 25,012,726
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor			
RENDIMIENTOS FROS PENDIENTES DE REGISTRAR	30/09/2023	\$ 3,125			
			\$	3,125	
Menos (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor			
			\$	-	
Total saldo según extracto					\$ 25,015,851

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".

HENRRY DE JESUS DIAZ PINEDA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO


FIRMA
CARGO DIRECTOR

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

ESTHER PARRA ARROYAVE
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION


FIRMA
CARGO TESORERO


FIRMA
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

Cuenta No. 154033880

SALDO INICIAL,"SALDO FINAL"

+\$25012725.82,"\$25015850.82"

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

09/30,"Intereses ganados","","\$3,125.00","","SAN ANTONIO DEL PRADO","San Antonio Tol"

FECHA
DE PROCESO: 03/10/2023
HORA
DE PROCESO: 09:52:03:466

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-90011		154101661		BANCO DE BOGOTA- CTA MAESTRA PA		100,033		111006001401	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/09/23			0	0	100,033	
CI	01	766	10/09/23	BANCO DE BOGOTA		4	0	100,037	
TOTALES						4			
SALDO FINAL								100,037	

Cuenta No. 154101661

SALDO INICIAL,"SALDO FINAL"

+\$100037.00,"\$100041.00"

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

09/30,"Intereses ganados","","\$4.00","","SAN ANTONIO DEL PRADO","San Antonio Tol"

FECHA
DE PROCESO: 03/10/2023
HORA
DE PROCESO: 09:56:26:374

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-92011		154036909		BANCO BOGOTA TRANSF. MPLES 01		214,060		111006000801	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/09/23			0		0	214,060
CI	01	767	10/09/23	BANCO DE BOGOTA		2		0	214,062
TOTALES						2			
								SALDO FINAL	214,062

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
811040863-2
205001002768

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AHORROS

TRANSFERENCIAS MUNICIPALES

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO DE BOGOTA
SAN ANTONIO DE PRADO
154036909

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros					\$ 214,062
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor			
RENDIMIENTOS FROS PENDIENTES DE REGISTRAR	30/09/2023	\$ 2			
			\$	2	
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor			
			\$	-	
Total saldo según extracto					\$ 214,064

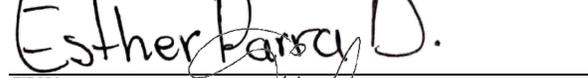
Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".

HENRRY DE JESUS DIAZ PINEDA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



FIRMA
CARGO DIRECTOR

ESTHER PARRA ARROYAVE
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION



FIRMA
CARGO TESORERO

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

FIRMA
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

Cuenta No. 154036909

SALDO INICIAL,"SALDO FINAL"

+\$214062.15,"\$214064.15"

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

09/30,"Intereses ganados","","\$2.00","","SAN ANTONIO DEL PRADO","San Antonio Tol"

FECHA
DE PROCESO: 03/10/2023
HORA
DE PROCESO: 09:57:18:32

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-91011		154033872		BANCO DE BOGOTA PRESUPUESTO P 1		25,665		111006000301	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/09/23			0	0	25,665	
CI	01	768	10/09/23	BANCO DE BOGOTA		1	0	25,666	
TOTALES						1			
SALDO FINAL								25,666	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
811040863-2
205001002768

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AHORROS

PRESUPUESTO PARTICIPATIVO

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO DE BOGOTA
SAN ANTONIO DE PRADO
154033872

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros					\$	25,666
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.						
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor		
					\$	-
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor				
RENDIMIENTOS FROS PENDIENTES DE REGISTRAR	30/09/2023	\$ 1				
		\$	1			
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.						
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor				
		\$	-			
Total saldo según extracto					\$	25,667

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".

HENRRY DE JESUS DIAZ PINEDA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



FIRMA
CARGO DIRECTOR

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

ESTHER PARRA ARROYAVE
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION



FIRMA
CARGO TESORERO

FIRMA
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

Cuenta No. 154033872

SALDO INICIAL,"SALDO FINAL"

+\$25665.75,"\$25666.75"

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

09/30,"Intereses ganados","","\$1.00","","SAN ANTONIO DEL PRADO","San Antonio Tol"

FECHA
DE PROCESO: 03/10/2023
HORA
DE PROCESO: 10:00:20:436

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-935011		154019046		BANCO DE BOGOTA APOYO LOGÍSTIC		947,035		111006000401	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/09/23			0		0	947,035
CI	01	769	10/09/23	BANCO DE BOGOTA		79		0	947,114
TOTALES						79			
								SALDO FINAL	947,114

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
811040863-2
205001002768

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AHORROS

APOYO LOGISTICO

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO DE BOGOTA
SAN ANTONIO DE PRADO
154019046

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros					\$ 947,114
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor			
RENDIMIENTOS FROS PENDIENTES DE REGISTRAR	30/09/2023	\$ 79			
			\$	79	
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor			
			\$	-	
Total saldo según extracto					\$ 947,193

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".

HENRRY DE JESUS DIAZ PINEDA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



FIRMA
CARGO DIRECTOR

ESTHER PARRA ARROYAVE
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION



FIRMA
CARGO TESORERO

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

FIRMA
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

Cuenta No. 154019046

SALDO INICIAL,"SALDO FINAL"

+\$947114.51,"\$947193.51"

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

09/30,"Intereses ganados","","\$79.00","","SAN ANTONIO DEL PRADO","San Antonio Tol"

FECHA
DE PROCESO: 03/10/2023
HORA
DE PROCESO: 10:16:48:794

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2023 Hasta: 30/09/2023

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-936011		154012975	A.L. BANCO DE BOGOTA Y QUEBRADA	932,311	111006000402		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/09/23		0	0	932,311
TOTALES							
						SALDO FINAL	932,311

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO
811040863-2
205001002768

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AHORROS

APOYO LOGISTICO

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO DE BOGOTA
SAN ANTONIO DE PRADO
4972058101-

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE DE 2023

Saldo según libros \$ **932,311**

Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.

Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

\$ -

Mas (+): Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

\$ -

Menos (-): Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparece el extracto	Valor

\$ -

Total saldo según extracto \$ **932,311**

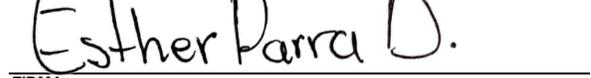
Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".

HENRRY DE JESUS DIAZ PINEDA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



FIRMA
CARGO DIRECTOR

ESTHER PARR ARROYAVE
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION



FIRMA
CARGO TESORERO

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION

CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

FIRMA
CONTADOR PUBLICO

T.P 118014 - T

NOTA: EL TOTAL SUMATORIA \$932.311
* CERTIFICACIÓN YARUMALITO: \$930.454
* EL EXTRACTO DE QUEBRADA LARGA : \$1.857

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



F.S.E CENTRO EDUCATIVO QUEBRADA LARGA
VER LA CABANA S.A.P
MEDELLIN, ANTIOQUIA
Entrega: PE. Oficina: 0154 San Antonio de Prado
2028197

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

Diciembre - Diciembre 2022
Hasta: Diciembre 31
154012975
Ahorro Superdía Jurídica
0154



Resumen de la Información

Saldo Inicial:	1,857.41
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000000 Cargos:	0.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	0.00
Saldo Final:	1,857.41

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
-----	-----	----- FIN MOVIMIENTOS -----	-----	-----	-----	-----	-----

Impreso por  Banco de Occidente SAS - SIT. MEDIOZAS 000-3

VERIFICADO: BANCAJA DE COLOMBIA

11-01-2023

Ahorros - Consulta de Cta Próx pantalla: 02 20-0700-1
Información Básica de la Cuenta QPADEV00ZJ

14:35:50

Núm de cuenta:	4972058101	*-----Nombre/Dirección de la Cuenta-----*
Cód de moneda:	000 LOCAL	CENTRO EDUCATIVO YARUMALITO
Nom abrudo:	CENTRO EDUCATIVO Y	VDA YARUMALITO
Abierta/Lím sbrgr:	30-08-06 / 1	YARUMALITO
Límite no cobrado:	.00	MEDELLIN

-----Información sobre el Saldo-----

Saldo actual:	930,453.53	Núm de teléfono:		M
Saldo disponible:	930,453.53	Teléfono del trabajo:	286-0549	
Dispñible mañana:	930,453.53	Número del seguro social:	8110193340	
Saldo memo:	930,453.53	Número de ID impuestos:		
Procesado hasta:	10-01-23	Oficial:	037	Cód tarj EFT:

-----Información de Cierre-----

capital:	930,453.53	Susp/bloqueos activos:	TOD/ACA:
+ Interés adeudado:	14.01	Código de relación:	
- Sanciones:	.00	Ult actvdd/depósito:	13-08-10 13-08-10
- Interés retenido:	.00	Monto del últ dep:	924,226.07
- Interés de sbregr:	.00	Tipo de producto/sucursal:	001 / 684
- Impuestos:	.00	Condición de cta:	Inactiva
- Cargos por serv:	.00		
Saldo de cierre:	930,467.54		

F3=Salida F13=Vent Consulta F16=Ordenes de Transf F19=Mostrar Núm de Cheques

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO					
INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE					
CIUDAD Y FECHA:			Medellín, 05 de octubre 2023		
HORA DE INICIO DEL ARQUEO:			11:00 a. m.		
HORA DE FINALIZACIÓN DEL ARQUEO:			1:30 p. m.		
PERIODO:			Julio a septiembre de 2023		
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	
BOGOTA	154050074	Cuenta corriente	1,902	1,902	
ENTIDAD	N° CTA	CUENTA DE AHORROS		VALOR TOTAL	
BOGOTA	154057442	Ingresos operacionales-Recursos Propios	8,293,360	8,293,429	
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros.		-69	
BOGOTA	154036909	Transferencias Municipio de Medellín	214,062	214,064	
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros.		-2	
BOGOTA	154033880	Transferencias Gratuidad Ministerio	25,012,726	25,015,851	
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros.		-3,125	
BOGOTA	154101661	Maestra Pagadora	100,037	100,041	
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros.		-4	
BOGOTA	154019046	Apoyo Logístico	947,114	947,193	
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros.		-79	
COLPATRIA	4972058101	Apoyo Logístico Quebrada Larga	932,311	932,311	
BOGOTA	154012975	Apoyo Logístico			
BOGOTA	154033872	Presupuesto Participativo	25,666	25,667	
OBSERVACIONES		Partida Conciliatoria correspondiente a Rendimientos Fros.		-1	
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 septiembre de 2023. Se realiza el proceso de circularización con la entidad bancaria, a través de las conciliaciones bancarias; estas se realizan con los extractos bancarios originales. La chequera inicia en el numeral del 321 al 350, tiene un total de 30 cheques.					
CHEQUES EN BLANCO	DEL	332	AL	350	19
CHEQUES GIRADOS	DEL	321	AL	331	11
CHEQUES ANULADOS:	NINGUNO. Los 8 cheques del 321 al 328, fueron usados en el año 2017.				30
LIBRETA AHORROS	SI TIENEN				
	Ingresos operacionales-Recursos Propios	Transferencias Municipio de Medellín	Transferencias Gratuidad Ministerio	Apoyo Logístico	Presupuesto Participativo
CUPONES GIRADOS	3 (6458 AL 6460)	8 (9051 AL 9059)	14 (7091 AL 7105)	6 (9021 AL 9028)	4 (9037 AL 9040)
CUPONES EN BLANCO	12 (6461 AL 6472)	5 (9060 AL 9065)	0	(9026, 9029 AL 903	11 (9041 AL 9050)
CUPONES ANULADOS	0	2 (9053, 9056)	1 (7099)	1 (9023)	1 (9036)
DISPOSITIVOS DE SEGURIDAD BANCARIA	El Centro Educativo para los pagos a los terceros, utiliza un token preparador que es el que usa la Tesorera para generar el pago y otro token administrador que es el que usa el Ordenador del gasto para aprobar el pago en el Banco. Serial del token (Director) N°27. 96823443 Serial del token (Tesorera) N°27. 76806305				
HACEN PARTE INTEGRAL DE LA PRESENTE ACTA DE ARQUEO: Los consecutivos de la chequera, auxiliares de bancos, soportes de ingresos y egresos. El Centro Educativo NO maneja recursos en efectivo, ni caja menor.					
					OBSERVACIONES

CENTRO EDUCATIVO EL SALADO

INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE

CIUDAD Y FECHA: Medellín, 05 de octubre 2023

EGRESOS DEL	171	AL	171	No se observaron comprobantes de egresos ANULADOS .
INGRESOS DEL	752	AL	769	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.
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.
El Director me informa de los proveedores nuevos, que logro evidenciarlos también al momento de causar las facturas, porque me envían todo el proceso contractual. Es de anotar que el registro de los beneficiarios de los pagos desde las cuentas maestras son aprobados por el Director.

Firma: 
Nombre: SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
Cargo: Contadora Pública
Centros Educativos SEM