



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ASUNCIÓN

Resolución Departamental 10033 del 11 de Octubre de 2013

Autorizada para impartir Educación Formal en los niveles:

Preescolar, Educación Básica Ciclo Primaria, Secundaria y Media Académica

CODIGO DANE 1050010001163 NIT 900704752-7 NUCLEO EDUCATIVO 915

"FORMAMOS EN LA VERDAD, CON CARIDAD Y RESPETO, AL SERVICIO DE LA HUMANIDAD"

ESPACIO PARA RADICADO	No.	
	ASESOR(A)	
	CODIGO DANE	105001001163
	NIT	900704752-7
NOMBRE IE.	LA ASUNCION	
NOMBRE RECTOR	GLADYS HENAO OROZCO	
TEL	2132095	
DIRECCIÓN	CL 7 # 56 - 08	

Anexo a la presente la información del trimestre 03 del 2021 de la institución educativa bajo mi dirección.

Marque con una "X" la información remitida

<input checked="" type="checkbox"/>	Balance de Prueba	
<input checked="" type="checkbox"/>	Estado de Situación Financiera	
<input checked="" type="checkbox"/>	Estado de Cambios al Patrimonio	
<input checked="" type="checkbox"/>	Estado de la actividad económica y financiera	
<input checked="" type="checkbox"/>	Estado de Flujos de efectivo	
<input checked="" type="checkbox"/>	Cuentas recíprocas	
<input checked="" type="checkbox"/>	Notas a los Estados Financieros	
<input checked="" type="checkbox"/>	Certificación CP	
<input checked="" type="checkbox"/>	Tarjeta profesional contador	
<input checked="" type="checkbox"/>	Certificación JCC Contador	
<input checked="" type="checkbox"/>	Auxiliar DIAN, Formulario y recibo de pago Septiembre	
<input checked="" type="checkbox"/>	Auxiliar Bancos, conciliaciones y extracto por cuenta Septiembre	
<input type="checkbox"/>	Contribución Especial Septiembre	
<input checked="" type="checkbox"/>	Tasa Prodeporte	
<input type="checkbox"/>	Oficio de plaqueteo y Soporte	
<input checked="" type="checkbox"/>	Certificado seguridad social	
<input type="checkbox"/>	Estado de cuenta DIAN	
<input checked="" type="checkbox"/>	Variaciones trimestrales	
<input checked="" type="checkbox"/>	Plantilla COVID-19	
<input checked="" type="checkbox"/>	Revisión Contable	
<input type="checkbox"/>	Formato evaluación de control interno contable	

ANOTACIONES:

Se anexa:

Número Folios: 71

FIRMA
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR


 GLADYS HENAO OROZCO
 C.C 43458989

INSTITUCION EDUCATIVA LAASUNCION
NIT: 900,704,752.7

Página 1 de 4
Fecha de proceso 03/10/2021
Hora de Proceso 11:35:19

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	75,204,172	4,581,959	28,573,420	51,212,711
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	71,582,906	28,401	24,930,654	46,680,653
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	71,582,906	28,401	24,930,654	46,680,653
111005	CUENTA CORRIENTE	22,203	0	0	22,203
1110050001	Cuenta Corriente	22,203	0	0	22,203
111005000101	Banco Caja Social Cta Cte	22,203	0	0	22,203
111006	CUENTA DE AHORRO	71,560,703	28,401	24,930,654	46,658,450
1110060002	Ingresos operacionales	1,782,570	21,676	0	1,804,246
111006000201	Banco Caja Social RP	1,782,570	21,676	0	1,804,246
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	69,724,653	6,721	24,930,654	44,800,720
111006000901	Banco Caja Social Trans Gratuidad	69,724,653	6,721	24,930,654	44,800,720
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	53,480	4	0	53,484
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	53,480	4	0	53,484
13	CUENTAS POR COBRAR	0	21,500	21,500	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	21,500	21,500	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	21,500	21,500	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	21,500	21,500	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,621,266	4,532,058	3,621,266	4,532,058
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3,621,266	4,532,058	3,621,266	4,532,058
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	4,532,058	0	4,532,058
1635010001	Maquinaria y equipo	0	4,532,058	0	4,532,058
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3,621,266	0	3,621,266	0
1635040001	Equipos de comunicación y computación	3,621,266	0	3,621,266	0
2	PASIVOS	(871,000)	25,925,588	27,008,588	(1,954,000)

INSTITUCION EDUCATIVA LAASUNCION
NIT: 900,704,752.7

Página 2 de 4
 Fecha de proceso 03/10/2021
 Hora de Proceso 11:35:19

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
24	CUENTAS POR PAGAR	(871,000)	25,925,588	27,008,588	(1,954,000)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	23,463,588	23,463,588	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	23,463,588	23,463,588	0
2401010001	Bienes y servicios	0	23,463,588	23,463,588	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	0	965,000	(965,000)
243605	SERVICIOS	0	0	0	0
2436050103	Servicios 4%	0	0	0	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	0	0	0
243608	COMPRAS	0	0	497,000	(497,000)
2436080500	Compras 2.5%	0	0	497,000	(497,000)
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	0	0	468,000	(468,000)
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	0	0	468,000	(468,000)
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	0	0	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(151,000)	268,000	386,000	(269,000)
244024	TASAS	(151,000)	268,000	386,000	(269,000)
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(151,000)	151,000	269,000	(269,000)
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	117,000	117,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(720,000)	2,194,000	2,194,000	(720,000)
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	34,000	34,000	0
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	0	34,000	34,000	0
249054	HONORARIOS	(720,000)	2,160,000	2,160,000	(720,000)
2490540001	Honorarios act	(720,000)	2,160,000	2,160,000	(720,000)
3	PATRIMONIO	(30,001,576)	0	0	(30,001,576)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(30,001,576)	0	0	(30,001,576)
3105	CAPITAL FISCAL	(6,553,642)	0	0	(6,553,642)

INSTITUCION EDUCATIVA LAASUNCION
NIT: 900,704,752.7

Página 3 de 4
 Fecha de proceso 03/10/2021
 Hora de Proceso 11:35:20

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
310506	CAPITAL FISCAL	(6,553,642)	0	0	(6,553,642)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(37,625,106)	0	0	(37,625,106)
3105062600	Traslado de bienes FSE	31,071,464	0	0	31,071,464
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(23,447,934)	0	0	(23,447,934)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(27,488,813)	0	0	(27,488,813)
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(4,276,001)	0	0	(4,276,001)
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	(23,212,812)	0	0	(23,212,812)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	4,040,879	0	0	4,040,879
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	4,040,879	0	0	4,040,879
4	INGRESOS	(58,831,735)	0	28,401	(58,860,136)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(58,740,004)	0	0	(58,740,004)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(58,740,004)	0	0	(58,740,004)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(58,740,004)	0	0	(58,740,004)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(58,740,004)	0	0	(58,740,004)
48	OTROS INGRESOS	(91,731)	0	28,401	(120,132)
4802	FINANCIEROS	(10,031)	0	6,901	(16,932)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	(10,031)	0	6,901	(16,932)
4802010001	Ingresos operacionales	(346)	0	176	(522)
4802010002	Gratuidad	(9,685)	0	6,725	(16,410)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(81,700)	0	21,500	(103,200)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(81,700)	0	21,500	(103,200)
4808900039	Expedición de Certificados act	(81,700)	0	21,500	(103,200)
5	GASTOS	14,500,139	25,946,796	843,934	39,603,001
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	12,341,931	22,325,530	843,934	33,823,527
5111	GENERALES	12,341,931	22,325,530	843,934	33,823,527

INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION
NIT: 900,704,752.7

Página 4 de 4
 Fecha de proceso 03/10/2021
 Hora de Proceso 11:35:20


BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,462,161	20,165,530	843,934	23,783,757
5111140001	Materiales y suministros	4,462,161	20,165,530	843,934	23,783,757
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1,913,500	0	0	1,913,500
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,913,500	0	0	1,913,500
511179	HONORARIOS	2,880,000	2,160,000	0	5,040,000
5111790001	Honorarios	2,880,000	2,160,000	0	5,040,000
511180	SERVICIOS	3,086,270	0	0	3,086,270
5111800001	Servicios	3,086,270	0	0	3,086,270
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2,158,208	3,621,266	0	5,779,474
5501	EDUCACIÓN	2,158,208	3,621,266	0	5,779,474
550105	GENERALES	2,158,208	3,621,266	0	5,779,474
5501050011	Mantenimiento Software Educativo	2,158,208	0	0	2,158,208
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	0	3,621,266	0	3,621,266
Totales:		0	56,454,343	56,454,343	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
58,985,353	3,173,000	36,555,218	19,257,135


 GLADYS HENAO OROZCO
 RECTOR


 YANETH OCHOA
 CONTADOR
 Contadora Pública
 I.P. 117986-T

INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION

NIT: 900,704,752.7

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 1

Fecha de proceso 03/10/2021

Hora de Proceso 11:42:13

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202109	Vigencia 202009	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$46,680,653.00	\$41,098,128.00	\$5,582,525.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total CORRIENTE:	\$46,680,653.00	\$41,098,128.00	\$5,582,525.00
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$4,532,058.00	\$442,500.00	\$4,089,558.00
Total NO CORRIENTE:	\$4,532,058.00	\$442,500.00	\$4,089,558.00
Total ACTIVO	\$51,212,711.00	\$41,540,628.00	\$9,672,083.00
	\$51,212,711.00	\$41,540,628.00	\$9,672,083.00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$1,954,000.00	\$550,000.00	\$1,404,000.00
Total CORRIENTE:	\$1,954,000.00	\$550,000.00	\$1,404,000.00
Total PASIVO	\$1,954,000.00	\$550,000.00	\$1,404,000.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$6,553,642.00	\$6,553,642.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	\$19,257,135.00	\$34,201,864.00	-\$14,944,729.00
Resultado de ejercicios anteriores	\$23,447,934.00	\$235,122.00	\$23,212,812.00
Total PATRIMONIO:	\$49,258,711.00	\$40,990,628.00	\$8,268,083.00
Total PATRIMONIO	\$49,258,711.00	\$40,990,628.00	\$8,268,083.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$51,212,711.00	\$41,540,628.00	\$9,672,083.00

GLADYS HENAO BROZZO

RECTOR

C.C. 43458989.0

YANETH OSORIO SANCHEZ

CONTADOR

C.C. 43180201.0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2021

ESTADO DE RESULTADO

<u>Grupos/ Subgrupos / Conceptos</u>	<u>Vigencia 202109</u>	<u>Vigencia 202009</u>	<u>Variación (+/-)</u>
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$58,740,004.00	\$80,600,180.00	-\$21,860,176.00
Retribuciones	\$103,200.00	\$3,800.00	\$99,400.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$58,843,204.00	\$80,603,980.00	-\$21,760,776.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$16,932.00	\$12,647.00	\$4,285.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$720,000.00	-\$720,000.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$16,932.00	\$732,647.00	-\$715,715.00
Total INGRESOS	\$58,860,136.00	\$81,336,627.00	-\$22,476,491.00
<u>GASTOS</u>			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$5,779,474.00	\$23,653,288.00	-\$17,873,814.00
Total Gasto Público Social:	\$5,779,474.00	\$23,653,288.00	-\$17,873,814.00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$33,823,527.00	\$23,481,475.00	\$10,342,052.00
Total Administración y operación:	\$33,823,527.00	\$23,481,475.00	\$10,342,052.00
Total GASTOS	\$39,603,001.00	\$47,134,763.00	-\$7,531,762.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$19,257,135.00	\$34,201,864.00	-\$14,944,729.00

GLADYS HENAO ORZCO

RECTOR

C.C. 43458989.0

YANETH OSORIO SANCHEZ

CONTADOR

C.C. 43180201.0

INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION
NIT: 900,704,752.7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Página 1 de 1
 Fecha de proceso 03/10/2021
 Hora de Proceso 11:43:14

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2021

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	6,553,642	0	0	6,553,642
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	19,257,135	0	19,257,135
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(4,040,879)	(4,040,879)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	27,488,813	27,488,813
Saldo Patrimonio	6,553,642	19,257,135	23,447,934	49,258,711

Vigencia 2020

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	6,553,642	0	0	6,553,642
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	34,201,864	0	34,201,864
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(4,040,879)	(4,040,879)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	4,276,001	4,276,001
Saldo Patrimonio	6,553,642	34,201,864	235,122	40,990,628

Variación Del Patrimonio: \$8,268,083.00

Gladys Henao Cruz


 Mirya Ymer Osorio Sanchez
 Contadora Pública
 I.P. 117986-I

ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO
 I.E. LA ASUNCION
 NIT: 900.704.752-7
 Estado de Flujo de Efectivo
 A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación

Recaudos por	
Transferencias y subvenciones	58,740,004
Para proyectos de inversión	0
Para programas de educación	0
SGP Gratuidad	58,740,004
Donaciones	0
Otros ingresos	120,132
Intereses sobre depósitos - Ingresos Operacionales (recursos propios)	522
Intereses sobre depósitos - S.G.P (Gratuidad)	16,410
Intereses de Mora - (generados sobre los arrendamientos en mora)	0
Arrendamientos Tienda escolar	0
Sobrantes	0
Recuperaciones	0
Aprovechamientos	0
Indemnizaciones	0
Expedición de certificados	103,200
Programas de educación adultos CLEI	0
Programas de educación complementaria Escuela Normal	0
Piscina	0
Aproximaciones pago de impuestos	0
Otros ingresos de otras Actividades	0
Reversion de las pérdidas por deterioro - cuentas por cobrar	0
Reintegro Gravamen a los movimientos Financieros (4X1000) o descuentos	0
Pagos otros deudores	0
Ingresos Recursos a favor de terceros	0
Rendimientos Financieros Transferencias Municipales	0
Recaudos para ICFES (pruebas saber)	0

Pagos	
A proveedores por el suministro de bienes y servicios	39,433,001
Bienes y Servicios	31,476,731
Servicios Públicos	0
Arrendamiento Operativo	0
Honorarios	4,870,000
Servicios	3,086,270
Aproximaciones pago de impuestos	0
Comisiones bancarias	0
Otros pagos	-950,000
Retención en la fuente y Retenciones de Iva	-681,000
Contribución Especial y Tasa Prodeporte	-269,000
Flujo de efectivo originado en Actividades de Operación	20,377,135

Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión

Recaudos por	
Venta otros activos	0

Pagos	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	4,532,058
Maquinaria y Equipo	4,532,058
Muebles y enseres y Equipo de oficina	0
Equipo de Comunicación y computación	0
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	0
Otros bienes muebles en bodega	0
Flujo de efectivo originado en Actividades de Inversión	-4,532,058

Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación	
Recaudos por (no aplica)	0
Pagos (no aplica)	0
Flujo de efectivo originado en Actividades de Financiación	0

Aumento/(Disminución) del Efectivo y Equivalente	
	15,845,077
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	30,835,576
Efectivo y equivalente al final del periodo	46,680,653
Variación del efectivo	-15,845,077

Diferencia debe dar \$0 (deben ser equivalentes (Aumento-Disminución del efectivo y equivalente con el resultado del efectivo y equivalente (al inicio del período menos el final del período))	0
---	---


 GLADYS HENAO OROZCO
 RECTOR(A)


 MARIA Y. PINEDA
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P. 117986-T 117986-T

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
I.E. LA ASUNCION
Notas a los Estados Financieros
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
(Expresados en pesos Colombianos)

Contenido	1
1.1. Identificación y funciones	1
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	2
1.3. Base normativa y periodo cubierto	2
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	2
2.1. Bases de medición	2
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	3
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable	3
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	3
Estimaciones y supuestos	3
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3
Cuentas por cobrar	3
Bienes Muebles en Bodega	3
Activos intangibles	4
Cuentas por pagar	4
Ingresos	4
Gastos	5
Cuentas de Orden	5
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5
Composición	5
5.1. Depósitos en instituciones financieras	5
5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente	6
5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN	6
5.1.3. Recursos por transferencias del orden Municipal	6
5.2. Efectivo de Uso restringido	6
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	6
Composición	6
7.1. Otras cuentas por cobrar	6
7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo	6
7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	6
NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	7
Composición	7
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	7
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	7
Composición	7
21.1 Otras cuentas por pagar	8
21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales	8
21.3 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	8
NOTA 24. OTROS PASIVOS	8
Composición	8
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	8
Cuentas de orden deudoras	8
NOTA 27. PATRIMONIO	8
Composición	8
27.1. Capital Fiscal	8
27.2. Resultado de ejercicios Anteriores	8
27.3. Resultado del ejercicio	9
NOTA 28. INGRESOS	9
Composición	9
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	9
28.2 Otros ingresos sin contraprestación	9
28.3 Ingresos de transacciones con contraprestación	9
NOTA 29. GASTOS	10
Composición	10
29.1. Gastos de administración de operación y de ventas	10
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	10
29.3. Transferencias y subvenciones	10
29.4. Gasto público social	11
29.5. Otros gastos	11
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	11
Revelaciones generales	13
NOTA 38. Transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general.	13
NOTA 39. Aprobación de los Estados Financieros y firmas	14

NOTA 1. INFORMACION DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

1.1. Identificación y funciones

a. Marco legal y regulatorio

Las normas que rigen los fondos educativos de la institución educativa son las siguientes: Ley 715 de 2002, decreto 4791 del 2008, constitución política de Colombia, estatuto orgánico del presupuesto, estatuto tributario, plan general de contabilidad pública y demás emitidas para garantizar el buen manejo de los fondos de la institución educativa.

De acuerdo al Artículo 2 del Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, los Fondos de Servicios Educativos son cuentas contables creadas por la Ley como un mecanismo de gestión presupuestal y de ejecución de los recursos de los establecimientos educativos estatales para la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal; los Fondos de Servicios Educativos se encuentran adscritos a la Secretaría de Educación.

A los Fondos de Servicios Educativos les corresponde emprender acciones de presupuestación, recaudo, conservación, inversión, compromiso, ejecución de sus recursos y rendición de cuentas, entre otras, con sujeción a la reglamentación pertinente y a lo dispuesto por el Consejo Directivo de cada Establecimiento Educativo.

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



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
I.E. LA ASUNCION
Notas a los Estados Financieros
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
(Expresados en pesos Colombianos)

b. Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal.

***Naturaleza jurídica:** La Institución Educativa **La Asunción**, es una entidad educativa que pertenece al municipio de Medellín, Creada mediante Resolución Municipal 10033 del 11 de octubre de 2013, está registrada con código Dane 105001001163 y ante la DIAN con Nit 900704752-7, la rectora actual de la institución educativa es la señora GLADYS HENAO OROZCO.

***Datos generales**

Nombre: Institución Educativa La Asunción
Dirección: Carrera 47 No. 99 -77- Barrio Santa Cruz - Medellín
Teléfono 2132095
NIT: 900.704.752-7
DANE: 105001001163

Rector: GLADYS HENAO OROZCO
E-Mail iedu.laasuncion@gmail.com

***Misión:** La Institución Educativa La Asunción, será líder en la formación y dignificación del ser, que transforme la sociedad y la cultura en el lugar donde se desempeñe, siendo responsable, creativa, abierta al cambio, coherente en su fe, dispuesta a trabajar por una sociedad más honesta, justa y fraterna.

***Visión:** La Institución Educativa La Asunción se proyecta para el año 2021, como una comunidad académica, que investiga para poner la ciencia, la técnica y la tecnología al servicio del ser humano y su entorno social.

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.

Los Establecimientos Educativos deberán aplicar las políticas contables establecidas bajo el marco normativo, mediante el Decreto Municipal 1137 de diciembre 22 de 2017, contenidas en la Parte 3, por medio del cual se adopta el Manual de Políticas Contables del Municipio de Medellín, publicado en la Gaceta Oficial No.4492 de diciembre 26 de 2017, modificado según Decreto 1197 de diciembre 23 de 2020, Resolución 201850099477 de diciembre 27 de 2018 y Decreto 2504 de diciembre 27 de 2019 y

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.

Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas en el proceso contable

*El software SICOF es cerrado por los administradores del mismo (empresa ADA) días antes del reporte a secretaria de educación, lo que retrasa el proceso del cierre contable, presupuestal y financieros, proceso indispensable para la presentación de los Estados Financieros e informes requeridos para los entes de control de dicha vigencia.

*El software SICOF presenta inconsistencias en algunos reportes por las actualizaciones que se hacen desde el operador del mismo, lo que ocasiona retrasos en el cierre contable para la presentación de la información financiera ante la Secretaria de Educación de Medellín dentro de los plazos estipulados por el ente territorial mientras dichas inconsistencias son subsanadas.

*El software contable SICOF no tiene parametrizado el proceso de conciliación bancaria, lo que retrasa los procesos contables y de tesorería en la Institución, este proceso debe ser elaborado de forma manual por el tesorero designado en la misma; adicionalmente tampoco tiene parametrizado el Estado de Flujos de efectivo, teniéndose que elaborar en una plantilla de Excel de forma manual; al igual, que a un no tiene parametrizado el "Documento Soporte de No obligados a Facturar", a pesar de haberseles enviado las respectivas Resoluciones de autorización de la DIAN para este documento, que es obligatorio, según lo suscrito en el Resolución 042 de 2020 expedida por dicha entidad. Tampoco se pueden expedir desde el mismo de forma confiable, los reportes de medios magneticos para la DIAN

*El software contable SICOF, NO contribuye con el medio ambiente debido a que en la mayoría de los reportes carece de una rutina que haga la operación de quitar aquellas cuentas que en saldo inicial es en ceros al igual que los movimientos débito y crédito, originando un desperdicio de papel sin tener en cuenta la normativa que menciona el cero de papel.

*Ineficacia o deficiencia de controles del software contable SICOF, la inadecuada parametrización del sistema hasta el mes de septiembre de 2020, que permitía la manipulación de comprobantes sin el cumplimiento del protocolo de elaboración y revisión, debido a que no tenía restricciones que evitaran devolverse en fechas en el módulo de presupuesto en la elaboración de disponibilidades y compromisos con fechas distintas a las del día que realmente se digitaba.

*El software SICOF ha venido presentando interrupciones en la prestación del servicio desde la vigencia 2020, debido a los cortes que hace la empresa proveedora del mismo, en la planeación de la contratación por la entidad encargada de realizar la misma; como son las últimas interrupciones presentadas en la vigencia 2021, del 22 de febrero al 17 de marzo y del 03 al 27 de agosto de 2021 ; esto hace que los registros contables y la información presupuestal y financiera se realicen de forma extemporánea en dicho software, además de retrasar la contratación de proveedores y profesionales de apoyo a la gestión.

*La terminación del contrato de prestación de servicios de los tesoreros al final y en el transcurso de cada vigencia, la contratación de algunos de ellos sin la debida capacitación y sin los conocimientos básicos para el cargo para el cual se van a desempeñar; lo que dificulta la entrega oportuna de información contable y presupuestal al cierre trimestral y anual. Además, las Entidades Financieras no expiden los extractos en el tiempo requerido, esto hace que la información se vea afectada y no se elaboren los informes en el menor tiempo posible de los establecimientos educativos de acuerdo a las fechas establecidas.

1.3. Base normativa y periodo cubierto



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

I.E. LA ASUNCION

Notas a los Estados Financieros

A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

(Expresados en pesos Colombianos)

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo con corte al 30 de septiembre de 2021 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 Rector o Director de cada uno de los establecimientos educativos para su respectiva publicación al 30 de septiembre de 2021.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de los Fondos de Servicios Educativos, fueron preparados con las siguientes bases de medición:

- Los recursos clasificados como efectivo se miden 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:

Ø Análisis vertical: identificar la participación porcentual de una partida, dentro del grupo al que pertenece.

Ø 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. Para el efecto, con fecha de corte al 30 de septiembre de 2021 el establecimiento educativo no presenta deterioro en las cuentas por cobrar arrendamientos por concepto de tienda escolar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

I.E. LA ASUNCION

Notas a los Estados Financieros

A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

(Expresados en pesos Colombianos)

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 los Fondos 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

Los Fondos 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

Los Fondos reconocen como bienes muebles en bodega, los bienes que cumplan las siguientes características:

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

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

Activos intangibles



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

I.E. LA ASUNCION

Notas a los Estados Financieros

A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

(Expresados en pesos Colombianos)

Los Fondos reconocen 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.

Los Fondos 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 periodo 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

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

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:

- Los Fondos 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 reciban los Fondos de Servicios Educativos a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Ingresos por Transferencias



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
I.E. LA ASUNCION
Notas a los Estados Financieros
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
(Expresados en pesos Colombianos)

Los ingresos por transferencias son los recursos que reciben los Fondos 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 los Fondos reciben 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 los Fondos reciben 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.

Los Fondos reconocen 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 reciben los Fondos de otras entidades del sector público y las donaciones se reconocen como ingreso en el resultado del periodo, cuando quien transfiera 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

Los Fondos 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 los Fondos reciben 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 de los Fondos 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 de los Fondos 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

Los Fondos reconocen 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.

Los Fondos darán 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 A LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados

Nota 8. Préstamos por cobrar



Alcaldía de Medellín

**FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
I.E. LA ASUNCION
Notas a los Estados Financieros
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
(Expresados en pesos Colombianos)**

- Nota 9. Inventarios
- Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
- 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

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera al trimestre 3 de 2021, de acuerdo a la siguiente relación:

CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	41,098,128	46,680,653	5,582,525	11.96%

Composición

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	41,098,128	46,680,653	5,582,525	11.96%
Cuenta corriente	22,203	22,203	0	0.00%
Cooperativas	0	0	0	0.00%
Ingresos operacionales	2,227,892	1,804,246	-423,646	-23.48%
Presupuesto participativo	0	0	0	0.00%
Apoyo Logístico	0	0	0	0.00%
Sistema General de Participaciones	0	0	0	0.00%
Transferencias Municipio de Medellín	0	0	0	0.00%
Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	38,797,567	44,800,720	6,003,153	13.40%
Cuenta Maestra Pagadora	50,466	53,484	3,018	5.64%

Revelaciones:

Los Depósitos en Instituciones Financieras aumentaron en la vigencia 2021 un 11.96% frente al saldo registrado en la vigencia 2020 principalmente por la transferencia del orden nacional del SGP adicional, realizada en la vigencia 2020 para atender la calamidad de salubridad pública y la desescolaridad académica de los alumnos, la cual este año no se realizó por parte del Ministerio de Educación.

La Institución posee 4 cuentas bancarias con Banco Caja Social BCSC, distribuidas en 1 cuenta corriente y 3 cuentas de ahorro como son RP, SGP y una maestra pagadora SGP creada para el pago de impuestos y servicios públicos, de acuerdo a la siguiente relación:

5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente

Se encuentran recursos disponibles en 1 cuenta bancaria por 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 \$22.203

5.1.2. Recursos en la Cuenta de recursos propios

Se encuentran recursos disponibles en 1 cuenta bancaria por los dineros recibidos por concepto de arrendamientos y certificados de los egresados de la institución, con valor en libros de \$1.804.246

5.1.3 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN

a) La Transferencia de gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$58.740.004 asignada a la Institución Educativa mediante la Resolución MEN 002891 de febrero 24 de 2021 con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el decreto único reglamentario del sector educación N° 1075 de 2015 son administrados por el Fondo de Servicio Educativo en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos se debe realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y el decreto 4791 de 2008. 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 según información trimestral suministrada por los FSE.

b) Se encuentran recursos disponibles por transferencias del Sistema General de Participaciones en 2 cuentas bancarias: cuenta maestra del SGP y cuenta Maestra pagadora, con valor en libros de \$44.800.720 y \$53.484 respectivamente.

5.1.4. Recursos por transferencias del orden Municipal

La Institución no posee cuenta bancaria por esta fuente de recursos.

5.2. Efectivo de Uso restringido

La Institución Educativa al trimestre 3 de 2021 no posee dineros depositados en entidades financieras, que correspondan a efectivo de uso restringido, según lo establecido en las políticas contables establecidas del Municipio de Medellín Decreto 1137 de 2017 y concepto de la Contaduría General de la Nación (CGN) del 11 de Marzo de 2018.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
I.E. LA ASUNCION
Notas a los Estados Financieros
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
(Expresados en pesos Colombianos)

Composición

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0.00%
Intereses de mora Arrendamientos	0	0	0	0.00%
Arrendamientos tienda escolar	0	0	0	0.00%
Expedición de certificados	0	0	0	0.00%
Programas de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0.00%
Programa de formación complementaria escuela normal superior	0	0	0	0.00%
Deducciones bancarias - Recursos propios	0	0	0	0.00%
Deducciones bancarias - presupuesto participativo	0	0	0	0.00%
Deducciones bancarias - Apoyo logístico	0	0	0	0.00%
Otros deudores	0	0	0	0.00%
Deducciones bancarias - Sistema general de participaciones	0	0	0	0.00%
Expedición de certificados act	0	0	0	0.00%
Deducciones Bancarias- Transferencias Municipales	0	0	0	0.00%
Responsabilidades fiscales	0	0	0	0.00%
Deducciones bancarias	0	0	0	0.00%
Otros deudores	0	0	0	0.00%
Otras cuentas por cobrar	0	0	0	0.00%

Revelaciones cuentas por cobrar:

La Institucion no posee cuentas por cobrar de ningun concepto

Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora, pero no deterioradas al final del periodo son las siguientes:

Antigüedad	2021
Al día	\$ -
1-90 días	\$ -
91-360 Días	\$ -
> 360 días	\$ -
Total	\$ -

7,1, Otras cuentas por cobrar**Revelaciones:**

*La Institución NO posee otras cuentas por cobrar por ningun concepto

7,2 Cuentas por cobrar difícil recaudo

La institucion no posee cuentas por cobrar de difícil recaudo con corte al trimestre 3 de 2021 y tampoco se identificaron las mismas en el proceso de transición al nuevo marco normativo NICSP Resolución 533 de 2015 de la CGN y sus modificaciones

7,3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Corresponde a la estimación objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. El saldo al trimestre 3 de 2021 es \$0, dado que no se poseen cuentas de difícil recaudo.

Cambios en el deterioro acumuladoCon relación al **deterioro acumulado** de las cuentas por cobrar por este concepto, durante el periodo contable de 2021 se presentó el movimiento detallado a continuación:

Columna 1	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Saldo al 1 de enero de 2021	0	0	0	0.00%
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0	0	0	0.00%
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	0	0	0	0.00%
Saldo al trimestre 3 de 2021	0	0	0	0.00%

NOTA 10, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**Composición**

CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	442,500	4,532,058	4,089,558	90.24%
Maquinaria y Equipo	0	4,532,058	4,532,058	100.00%
Muebles, enseres y Equipo de oficina	0	0	0	0.00%
Equipos de comunicación y computación	442,500	0	-442,500	0.00%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
Otros bienes muebles en bodega	0	0	0	0.00%

Revelaciones:

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al cierre trimestre 3 de 2021 presenta un saldo de \$4.532.058, que corresponde a los bienes de los establecimientos educativos que no fueron marcados por la Unidad de Bienes Muebles y otros que 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.

Adquisiciones: Durante la vigencia 2021, la institución ha realizado compra de bienes muebles:

1) 6 camaras web, al tercero Jose Alexander Arboleda Cardona con NIT. 71.377.271, por valor de \$3.621.266 por medio de la factura N° FE2389 del 21 de septiembre de 2021, de las cuales, su plaqueteo se solicitara a la unidad de bienes muebles en el mes de julio, despues del periodo de vacaciones de la Rectora.

2) 1 hidrolavadora, al tercero Alternativas y Soluciones MB S.A.S. con NIT. 901.454.332-7, por valor e \$4,532,058 por medio de la factura N° A28 del 23 de septiembre, del cual se solicito su plaqueteo a la Unidad de Bienes Muebles por medio del radicado N° 202110311876 del 24 de septiembre de 2021.



Alcaldía de Medellín

**FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
I.E. LA ASUNCION
Notas a los Estados Financieros
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
(Expresados en pesos Colombianos)**

***Traslados:**

Dando cumplimiento con las instrucciones impartidas en comunicación Interna del 26 de junio de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019, relacionada con el registro de los Bienes muebles durante la vigencia 2021 se realizaron los respectivos traslados a las siguientes cuentas:

Muebles y enseres	Origen	Destino	SALDO FINAL PENDIENTE DE TRASLADAR	% VARIACIÓN
Bienes muebles en bodega - 163501 - 163503 - 163504 - 163511	8,153,324	0	8,153,324	0
Bienes entregados sin contraprestación - 5423070001	0	0	0	0
Bienes de menor cuantía ADM - 5111140002	0	0	0	0
Corrección de errores vigencia 2018 - 3109010111	0	0	0	0
Corrección de errores vigencia 2019 - 3109020012	0	0	0	0
Bienes de menor cuantía FSEM - 5501050012	0	3,621,266	-3,621,266	-100.00%
TOTAL TRASLADOS	8,153,324	3,621,266	4,532,058	125.15%

Revelaciones:

Al trimestre 3 de 2021, la Institucion realizo el traslado de bienes del año 2021 comprendidos en 6 camaras web, por valor de \$3.621.266, segun el ultimo informe de cartera de bienes muebles, las cuales fueron cargados en el SAP con placas 200491580-585

* La Institucion tiene bienes pendientes de traslado por valor de \$4.532.058, los cuales, ya se solicito su plaqueteo a la unidad de bienes muebles.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento operativo

Los Fondos reconocen estos ingresos cuando se origine el derecho de cobro según lo estipulado contractualmente, de acuerdo a la "Política de arrendamientos,"

A continuación, se presenta una descripción de los contratos de arrendamiento suscritos en el año 2021:

Concesionario - N° Contrato	Canon mensual	Duración / cuotas	Valor Total del Contrato 2021	Valor adeudado 2,021
			\$ -	\$ -
			\$ -	\$ -
			\$ -	\$ -
			\$ -	\$ -
			\$ -	\$ -

Observaciones:

Al trimestre 3 de 2021, la institución no ha suscrito contratos de concesión, debido a que aún estamos en emergencia sanitaria ocasionada por el covid-19 y el regreso a las clases presenciales se irá dando de forma progresiva bajo el modelo de la alternancia.

Revelaciones:

Los ingresos por arrendamiento reconocidos con corte al 30 de septiembre de 2021 corresponden a \$0. Adicionalmente fueron reconocidos por concepto de intereses de mora el valor de \$0, estos ingresos se ven disminuidos por la desescolarización de la educación presencial a una educación virtual decretada por la emergencia sanitaria COVID-19, en todo en territorio Nacional desde mediados del mes de marzo del año 2020.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	-550,000	-1,954,000	-1,404,000	71.85%
Bienes y servicios	-	-	-	0.00%
Proyectos de inversión	0	0	0	0.00%
Proyectos de Inversión act	0	0	0	0.00%
Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	0	0	-	0.00%
Rendimientos Financieros CP	0	0	0	0.00%
Recaudo ICFES	0	0	0	0.00%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	0	-965,000	-965,000	100.00%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	-269,000	-269,000	100.00%
Seguros	0	0	0	0.00%
Gastos legales	0	0	0	0.00%
Saldos a favor de beneficiarios	0	0	0	0.00%
Servicios públicos	0	0	-	0.00%
Comisiones	0	0	0	0.00%
Honorarios act	-550,000	-720,000	-170,000	23.61%
Servicios	0	0	0	0.00%
Arrendamiento operativo	0	0	0	0.00%
Otros avances y anticipos	0	0	0	0.00%
Arrendamiento operativo	0	0	0	0.00%
Programa de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0.00%
Programa de formación complementaria escolanormal superior	0	0	0	0.00%
Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas	0	0	0	0.00%

Revelaciones Cuentas por pagar:

*Retenciones, Impuestos, contribuciones y tasas por pagar: El saldo de la cuenta corresponde a:

1) Retención en la fuente e impuesto de timbre: Corresponde a las retenciones practicadas en el ultimo mes del trimestre 3 de 2021 a los proveedores y que se encuentran pendientes de pago a la DIAN, la cual se realizara en el siguiente periodo de la vigencia fiscal, según calendario tributario de dicha entidad.

2) La Tasa Pro deporte y Recreación por valor de \$269.000, practicada a los proveedores en el mes de septiembre de 2021, cumpliendo con lo establecido en el Acuerdo Municipal 018 de 2020 y la Resolución N°202150011027 de 2021. Dicha Tasa se practica en un porcentaje del 1.3% sobre la base de los contratos de compraventa, prestación de servicios con personas jurídicas, obra pública, entre otros, que no se encuentren exentos en dicha normativa. El valor liquidado se cancela en el siguiente periodo mediante transferencia bancaria al Municipio de Medellín, según las directrices impartidas en la Resolución antes mencionada.

21.1 Otras cuentas por pagar

Revelaciones:



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
I.E. LA ASUNCION
Notas a los Estados Financieros
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
(Expresados en pesos Colombianos)

La cuenta de Honorarios presento un aumento de \$170.000 en relacion al trimestre 3 de 2021, lo que equivale a un incremento del 23.61%.

- Honorarios act: Saldo por pagar al tercero Maria Janeth Osorio Sánchez, por concepto de honorarios en la prestación de servicios Profesionales en el área de la ciencia contable, correspondiente a la cuota N° 7 segun plan de pagos establecido en el contrato N°1 de 2021.

21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales

La Institucion no posee cuentas por pagar por este rubro al corte del trimestre 3 de 2021 .

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

Durante el trimestre 3 de 2021 NO se dieron de baja Cuentas por pagar aprobadas por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín en los siguientes centros educativos

CUENTA DEBITADA	CUENTA ACREDITADA	DOCUMENTO TECNICO	NUMERO RESOLUCION	VALOR DEPURACION
				0.00%
			TOTAL	0.00%

NOTA 24. OTROS PASIVOS**Composición**

Los otros pasivos comprenden: Avances Y Anticipos Recibidos, Ingresos Recibidos Por Anticipado y Otros Pasivos Diferidos. La Institucion no posee saldos por estas cuentas.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**Cuentas de orden deudoras**

La Institucion **NO** se poseen saldo de Responsabilidades en Proceso por faltantes de recursos de administraciones de vigencias anteriores que se encuentran en proceso de responsabilidad para los servidores que manejan los Fondos de Servicios Educativos.

Los Fondos de Servicios Educativos darán de baja estos saldos de la cuenta 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 exima de la responsabilidad o se ordene el archivo de la investigación.

NOTA 27. PATRIMONIO**Composición**

CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-40,990,628	-49,258,711	-8,268,083	16.79%
Capital fiscal	-6,553,642	-6,553,642	0	0.00%
Resultados de ejercicios anteriores	-235,122	-23,447,934	-23,212,812	99.00%
Resultado del ejercicio	-34,201,864	-19,257,135	14,944,729	-77.61%
Impactos por transición al nuevo marco normativo	0	0	0	0

27.1. Capital Fiscal**a) Capital fiscal**

El capital fiscal de La Institución presentado en el estado de situación financiera individual al trimestre 3 de 2021, asciende a \$6.553.642.

Dentro del capital fiscal se incluye los recursos asignados para la creación y desarrollo de los FSE. 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:

Concepto	Valor	Observación
*El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable	-	
*Movimientos registrados en la cuenta 3105060203-Corrección de errores vigencia anterior, reclasificada a la cuenta 3109010111 - corrección de errores vigencia 2018	0	la Institución no posee registros por corrección de errores
*Registros en la cuenta 3105060204-Depuración Contable Comité	0	la Institución no posee registros por esta cuenta
*Saldo de la cuenta 3105062600-Traslado de Bienes FSE	31,071,464	corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes plaketeados por la entidad de Bienes Muebles

b) Impactos por la transición al nuevo marco de regulación

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicado por los FSE desde el 1 de enero de 2018. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación se observa en la Nota 38

27.2. Resultado de ejercicios Anteriores

*Los saldos en la cuenta 3109010001-Excedente acumulado 2018 y 3109020002-Déficit Acumulado 2019 por valor de \$4.276.001 y \$4.040.879 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2018 y 2019 desde las cuentas 311001-Excedente del ejercicio y 311002-Déficit del ejercicio, correspondientes al resultado del ejercicio de dichas vigencias.

*En la Cuenta 3109010201-Excedente acumulado 2020, se refleja el traslado del resultado del ejercicio de la vigencia 2020, realizado desde la cuenta 311001-Excedente del ejercicio por valor de \$23.212.812.

27.3. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio con corte al trimestre 3 de 2021 presenta un excedente por \$19.257.135 presentando una disminucion de \$14.944.729, equivalente al 77.61% con respecto a la vigencia anterior.

Esta situación se presenta debido a la consignacion del MEN en la vigencia 2021, por la gratuidad de la educacion en menor valor que en la vigencia 2020 y por la transferencia adicional para atender la calamidad de salubridad publica que conlleva a la desescolaridad academica en la vigencia 2020, que este año no fue asignada a la Institución por parte del Ministerio de Educación Nacional.

NOTA 28. INGRESOS



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
I.E. LA ASUNCION
Notas a los Estados Financieros
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
(Expresados en pesos Colombianos)

Concepto	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	81,336,627	58,860,136	22,476,491	-38.19%
Transferencias y subvenciones	80,600,180	58,740,004	21,860,176	-37.22%
Otros ingresos	736,447	120,132	616,315	-513.03%

Revelaciones:

*Del total de los ingresos de los Fondos de Servicios Educativos, las Otras Transferencias por valor \$58.740.004 corresponde al 99.79% de éstos. Esta cuenta presentó una disminución del 37.22% con relación a la vigencia 2020.

*Los otros ingresos corresponden a los certificados de los exalumnos y los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias, presentando una disminución del 513,03% en relación a la vigencia 2020.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

La metodología utilizada por el Ministerio de Educación para la distribución de los recursos de gratuidad del Sistema General de Participaciones de la vigencia 2021, 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.

Concepto	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	80,600,180	58,740,004	21,860,176	-37.22%
Para proyectos de inversión	-	-	-	0.00%
Para programas de Educación	-	-	-	0.00%
Otras transferencias gratuidad	60,734,578	58,740,004	1,994,574	-3.40%
SGP Directiva Ministerial 05	19,865,602	-	19,865,602	0.00%
Donaciones	-	-	-	0.00%
Total ingresos sin contraprestación	-	-	-	0.00%

Revelaciones

Los ingresos de transacciones sin contraprestación incluyen proyectos de inversión, programas de educación y donaciones, siendo de mayor representación las transferencias Sistema General de Participaciones gratuidad

*En la vigencia 2021 se recibieron transferencias por parte del Ministerio de Educación Nacional, según el siguiente detalle:

- Transferencia SGP de la gratuidad de la Educación del año 2021, según Resolución MEN 002891 de febrero 24 de 2021, por valor de \$58.740.004.

Otros Ingresos sin contraprestación

Un detalle de los otros ingresos sin contraprestación del FSE es el siguiente: 480825, 480826, 480827, 480828 y 480890

Concepto	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DIVERSOS			0	
Sobrantes	0	0	0	0.00%
Recuperaciones	0	0	0	0.00%
Aprovechamientos	0	0	0	0.00%
Indemnizaciones	0	0	0	0.00%
Responsabilidades fiscales	0	0	0	0.00%
Expedición de certificados	0	0	0	0.00%
Programas de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0.00%
Programas de formación complementaria de la escuela superior	0	0	0	0.00%
Actividades extracurriculares	0	0	0	0.00%
Piscina	0	0	0	0.00%
Servicios por actividades de Media Técnica	0	0	0	0.00%
Aproximaciones pagos de impuestos	0	0	0	0.00%
Expedición de Certificados act	-3,800	-103,200	-99,400	96.32%
Programas de educación de adultos (CLEI) act	0	0	0	0.00%
Programas de formación complementaria escuela superior act	0	0	0	0.00%
Actividades extracurriculares act	0	0	0	0.00%
Piscina act	0	0	0	0.00%
Servicios por actividades de Media Técnica act	0	0	0	0.00%
Aproximaciones pagos de impuestos act	0	0	0	0.00%
Otros ingresos act	0	0	0	0.00%
Total Otros ingresos sin contraprestación	-3,800	-103,200	-99,400	1

Revelaciones

*La Institución no posee ingresos por CLEI ni programas de formación complementaria, estos últimos son exclusivos de la Escuela Normal, al corte del trimestre 3 de 2021 solo posee ingresos por:

*Expedición de Certificados: A la fecha se han recibido \$103.200, con respecto de la vigencia 2020 por valor de \$3.800 presentando un incremento del 96.32%.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación**Financieros**

Detalle de los ingresos financieros del FSE es el siguiente: 480201

Concepto	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Ingresos operacionales	514	522	8	1.53%
Gratuidad	12,133	16,410	4,277	26.06%
Total Ingresos con contraprestación financieros	12,647	16,932	4,285	25.31%

28.3 Otros Ingresos con contraprestación

Detalle de los otros ingresos del FSE es el siguiente: 480817, 480233

Concepto	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
----------	------	------	-----------------	-------------



Alcaldía de Medellín

**FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
I.E. LA ASUNCION
Notas a los Estados Financieros
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
(Expresados en pesos Colombianos)**

*Intereses de mora arrendamiento operativo	0	0	-	0.00%
Arrendamiento operativo	- 720,000	-	720,000	0.00%
Total Ingresos con contraprestación arrendamiento e intereses	- 720,000	-	720,000	0.00%

Revelaciones:

La institución presenta una disminución en el reconocimiento de los ingresos de arrendamientos con respecto al trimestre 3 de la vigencia anterior, por valor de \$720.000, representado en un 100% menos, debido a que aun no se ha suscrito el contrato de concesión para la vigencia 2021, dada la emergencia sanitaria ocasionada por el nuevo Coronavirus Covid-19, declarado como una pandemia por la OMS y que el regreso a clases se ha ido implementando bajo la modalidad de alternancia.

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
GASTOS	47,134,763	39,603,001	-7,531,762	-19.02%
De administración y operación	23,481,475	33,823,527	10,342,052	30.58%
Gasto público social	23,653,288	5,779,474	-17,873,814	-309.26%
Transferencias y subvenciones	0	0	0	0.00%
Comisiones bancarias	0	0	0	0.00%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0	0	0	0.00%

Revelaciones

Los gastos del Fondo de Servicios Educativos con corte al trimestre 3 por valor de \$39.603.001 frente al saldo de la vigencia 2020 de \$47.134.763 presentaron una disminución del 19.02% debido a una menor ejecución de gastos en la atención de las necesidades de la comunidad educativa, que continuo con sus obligaciones académicas desde sus casas dada la emergencia educativa del covid-19

29.1. Gastos de administración de operación y de ventas

Detalle de los gastos por administración y operación en los FSE es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Total Gastos de administración y operación	23,481,475	33,823,527	10,342,052	30.58%
Estudios y proyectos	0	0	0	0.00%
Vigilancia y seguridad	0	0	0	0.00%
*Materiales y suministros	18,393,634	23,783,757	5,390,123	22.66%
*Bienes menor cuantía ADM	0	0	0	0.00%
Servicios públicos	137,841	0	-137,841	0.00%
Arrendamiento de bienes muebles	0	0	0	0.00%
Arrendamiento de bienes inmuebles	0	0	0	0.00%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	1,913,500	1,913,500	100.00%
Fotocopias	0	0	0	0.00%
Comunicaciones y transporte	0	0	0	0.00%
Seguros generales	0	0	0	0.00%
Procesamiento de información	0	0	0	0.00%
*Honorarios	4,950,000	5,040,000	90,000	1.79%
Servicios	0	3,086,270	3,086,270	100.00%
Aproximaciones pagos de impuesto	0	0	0	0.00%

Revelaciones

*Dentro de los gastos de administración y de operación la institución se registra el valor del contrato de contador causados en la vigencia 2021 por los servicios profesionales para las funciones asignadas al profesional, en especial, las establecidas en la Ley 43 de 1990, como son la certificación de estados financieros de cada trimestre, libros oficiales de contabilidad, emisión de papeles de trabajo, asesoría financiera, tributaria y presupuestal, entre otras.

El saldo de la cuenta corresponde al reconocimiento de los honorarios del valor de las cuotas acumuladas de acuerdo al plan de pagos establecido en el contrato N° 01 de 2021 con dicho profesional, presentando un incremento del 1.79% con respecto al trimestre 3 de 2020.

*Igualmente, se adquieren suministros de papelería y de oficina, elementos de aseo y bioseguridad, servicios técnicos de equipos y de impresos, para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de los diferentes estamentos del establecimiento educativo.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Detalle de la cuenta es el siguiente:

Concepto	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Deterioro de cuentas por cobrar	0	0	-	0.00%
Deterioro de activos intangibles Software	0	0	-	0.00%
Total Deterioro	0	0	-	0.00%

Revelaciones

La Institución no posee gastos por Deterioro de cuentas por cobrar.

29.3. Transferencias y subvenciones

Detalle de los gastos por bienes entregados sin contraprestación en los FSE es el siguiente:

Concepto	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Bienes entregados sin contraprestación	0	0	-	0.00%
Total gastos por bienes entregados sin contraprestación	0	0	-	0.00%

Revelaciones

El saldo de bienes entregados sin contraprestación por parte del municipio a los Fondos de Servicios Educativos por \$0, cargados en el módulo de activos fijos del municipio de Medellín, y registrados en la cuenta contable 5423070001- Bienes entregados sin contraprestación, corresponde a bienes cuyo valor unitario de adquisición superó los tres (3) salarios mínimos mensuales legales vigentes -SMMLV.

29.4. Gasto público social



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
I.E. LA ASUNCION
Notas a los Estados Financieros
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
(Expresados en pesos Colombianos)

Detalle del gasto público social en los FSE es el siguiente:

Concepto	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Total Gasto público social	23,653,288	5,779,474	- 17,873,814	-309.26%
Transporte escolar	0	0	0	0.00%
Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos	0	0	0	0.00%
Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales	0	0	0	0.00%
Acciones de mejoramiento de la gestión escolar y académica	0	0	0	0.00%
Dotación de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	0	0	0	0.00%
Alimentación para jornada extendida	0	0	0	0.00%
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0	0	0	0.00%
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	8,094,000	0	-8,094,000	0.00%
Viáticos y gastos de viaje para educandos	0	0	0	0.00%
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	0	0	0.00%
Mantenimiento Software Educativo	2,067,557	2,158,208	90,651	4.20%
Bienes de menor cuantía FSEM	0	3,621,266	3,621,266	100.00%
Transporte Escolar act	0	0	0	0.00%
Material Pedagógico SGP Directiva MEN 05	13,491,731	0	-13,491,731	0.00%

Revelaciones

Al trimestre 3 de 2021, la Institución realizó la renovación del software académico de notas para los alumnos de la vigencia 2021 y el traslado de bienes de menor cuantía según su destinación misional.

29.5. Otros gastos

Detalle de los Gastos Financieros de los FSE es el siguiente:

Concepto	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Gastos bancarios	0	0	-	0.00%
Total Gastos Bancarios	0	0	-	0.00%

Revelaciones

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

Al trimestre 3 de 2021, no se poseen erogaciones por este concepto.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**Revelaciones generales**

El efectivo y equivalentes de efectivo de los Fondos de Servicios Educativos del Municipio de Medellín, con corte al trimestre 3 de 2021, su composición y la descripción de los importes que por disposición legal no están disponibles para ser utilizado, se detallan en la Nota 5 Efectivo y equivalentes al efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo de los Fondos 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 los Fondos 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 los Fondos de Servicios con corte al trimestre 3 de 2021, ascienden a \$39.603.001, su composición y la descripción se detallan en la Nota No.29 Gastos.

NOTA 38. Transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general.**Bases para la transición al nuevo marco normativo para entidades de gobierno****Aplicación del nuevo marco normativo**

De acuerdo con lo indicado el Instructivo N° 002 de 2015, se presentan los principales ajustes realizados, así como las conciliaciones relacionadas en el proceso de transición:

Entre el patrimonio según el RCP anterior al 1 de enero de 2018 (fecha de transición) y al 31 de diciembre de 2018.

Explicación de la transición al nuevo marco normativo para entidades de gobierno

Las siguientes conciliaciones muestran el efecto sobre el patrimonio del FSE de la Institución de la transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno al 1 de enero de 2018.

a) Conciliación del patrimonio al 1º de enero de 2018.

Saldo al 31 de diciembre de 2017 (RCP)	\$ 802.619
[Des reconocimiento de intangibles]	\$2.500.000
[Des reconocimiento de intangibles]	(\$2.500.000)
[Traslado del Resultado del ejercicio]	(\$7.356.261)
Saldo al 1 de enero de 2018	(\$6.553.642)

b) Notas explicativas a los ajustes realizados en el proceso de transición del nuevo marco normativo para entidades del gobierno nacional.

Cuentas por cobrar

De acuerdo con la transición al nuevo marco normativo, La Institución presentó el siguiente efecto en las cuentas por cobrar:

La Institución realizó la evaluación de deterioro del valor de sus cuentas por cobrar y se generó un ajuste por este concepto por valor de \$0.

Activos intangibles

De acuerdo con la transición al nuevo marco normativo, La Institución presentó el siguiente efecto en los activos intangibles:

El Ajuste de los activos intangibles (software académico) con vida útil inferior a un año hasta el 31 de diciembre de 2017 ascendió a \$2.500.000.

Ingresos



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

I.E. LA ASUNCION

Notas a los Estados Financieros

A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

(Expresados en pesos Colombianos)

Después de analizar las transferencias registradas a diciembre 31 de 2017, se generó un ajuste por concepto de donación condicionadas por valor de \$0, que fueron trasladadas en la vigencia 2018 a la cuenta 299002-Ingreso diferido por Transferencias Condicionadas afectando directamente el patrimonio en la cuenta 314519-Otros Pasivos. El pasivo inicialmente reconocido se reducirá en la medida que el Fondo cumpla con las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconocerá el ingreso en el resultado del periodo.

Arrendamientos


La Institución realizó la evaluación de los contratos de arrendamiento operativos vigentes a diciembre 31 de 2018, determinando que el vencimiento de estos es hasta el 30 de noviembre, los cuales son liquidados por el rector de La Institución antes de diciembre 31 de 2018.

Saneamiento contable

Bajo el RCP previos, se reconocieron los efectos de saneamiento contable, el cual fue eliminado en la adopción por primera vez del nuevo marco normativo la cuenta de impactos por transición al nuevo marco normativo y el valor ascendió a \$ 0.

NOTA 39. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el 08 de Octubre de 2021 .


GLADYS HENAO OROZCO
RECTOR(A)


MARIA YANETH OSORIO OCAMPO
CONTADORA PÚBLICA
T.P 117986-T




Alcaldía de Medellín

LE. LA ASUNCION
FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE MEDELLIN
ENTIDADES DE GOBIERNO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1	El efectivo de las cuentas de ahorro por valor de \$46.658.450, presenta un incremento a septiembre 30 del 2021 del 13.59% con una variación de \$5.582.525 en relación a septiembre 30 del 2020, principalmente por la consignación adicional realizada por el Ministerio de Educación Nacional en el 2020 para atender la calamidad de salubridad pública y la desescolaridad académica de los alumnos, la cual no fue realizada en esta vigencia y la menor ejecución de los recursos a este periodo.	5,582,525
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	DETALLE 1	La variación de \$21.860.176, registrada en la cuenta "otras transferencias" se debe al neto entre lo consignado por menor valor de \$1.994.534 por la transferencia para la gratuidad de la educación del SGP por parte del MEN mediante la Resolución N° 002891 de febrero 24 de 2021, que fue de \$58.740.004, en relación al valor consignado en el año 2020 de \$60.734.538; y el valor adicional que en el año 2020 el MEN consigno de \$19.865.602 para la emergencia educativa por el covid-19, lo que se refleja en una disminución del 27.12% en relación a la vigencia anterior.	21,860,176
5.5.01.05	GASTO PÚBLICO SOCIAL	DETALLE 1	El gasto público social presenta saldo de \$5.779.474 con una disminución equivalente al 75.57%, en comparación con el tercer trimestre del año inmediatamente anterior que fue de \$23.653.288, correspondiente a los gastos de la renovación del software académico de notas para los alumnos de la Institución y al traslado de bienes de menor cuantía.	17,873,814



GLADYS HENAO OROZCO
Rector(a) Establecimiento Educativo


MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 117986-T

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	LA ASUNCION				
CÓDIGO DANE	105001001163				
FECHA DE CORTE	Julio - Septiembre				
NIT:	900704752-7				
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
133712	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
442802	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
442805	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	58,740,004
244023	Contribución Especial	210105001	MUNICIPIO	0	0
244024	Tasa Prodeporte	210105001	MUNICIPIO	0	269,000
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0

RECIPROCAS OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

DEPARTAMENTO:	ANTIOQUIA	CGN2005 OPERACIONES RECIPROCAS			
MUNICIPIO:	MEDELLIN				
ENTIDAD:	FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	LA ASUNCION			
CODIGO:	210105001				
FECHA DE CORTE:	30/09/2021				
PERIODO DE MOVIMIENTO:	Julio - Septiembre				
				Valores en Pesos	
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
SUBCUENTA CONTABLE	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
		210105001			
		210105001			
		210105001			
		210105001			
		210105001			
		210105001			


MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ
 Contador(a) Establecimiento Educativo
 TP 117986-T


GLADYS HENAO OROZCO
 Rector(a) Establecimiento Educativo



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ASUNCIÓN

“FORMAMOS EN LA VERDAD, CON CARIDAD Y RESPETO, AL SERVICIO DE LA HUMANIDAD”

Res.10033 de Oct. 11 de 2013

DANE: 105001001163– Núcleo Educativo 915 – Santa Cruz

NIT 900704752-7

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos **GLADYS HENAO OROZCO** identificada con cédula de ciudadanía número **43.458.989**, como ordenadora del gasto y **MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ**, en calidad de Contadora Pública, identificada con cédula de ciudadanía número **43.180.201** y tarjeta profesional N° **117986-T**.

CERTIFICAMOS QUE:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios al Patrimonio
- Estado de flujos de efectivo

Correspondientes al trimestre 3° con corte al **30 de Septiembre de 2021** de la Institución o Centro Educativo **LA ASUNCIÓN** con NIT. **900.704.752-7**, en cumplimiento de los requerimientos establecidos en la Ley 1314 de 2009 y de conformidad a lo establecido en la Resolución 533 de 2015 de la CGN y su Instructivo 002 del mismo año que incorpora el Marco Normativo para Entidades de Gobierno NIIF SP, el Decreto Municipal 1137 de 2017 (Manual de Políticas Contables del Municipio de Medellín), y demás normativa que la modifica; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.


Además:


- a. Las cifras y saldos incluidos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad que reposan en la Institución y se encuentran soportados en documentos fuente y auxiliares que conforman la totalidad de los datos, para integrar la información presupuestal y contable.
- b. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la veracidad y legalidad de la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo del Fondo de Servicios Educativos.
- c. Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La anterior certificación se expide con base en los artículos 10 y 11 de la ley 43 de 1990 y el artículo 83 de la Constitución Política Colombiana, el cual reza “Las actuaciones de los particulares y de las autoridades públicas deberán ceñirse a los postulados de la buena fe, la cual se presumirá en todas las gestiones que aquellos adelanten ante éstas”.

Esta certificación se acompaña de copia de la tarjeta profesional del contador (copia por ambas caras) y ___ folios de los estados financieros.

Se expide en Medellín a los **ocho (8) días del mes de Octubre de 2021**.


GLADYS HENAO OROZCO
RECTORA


MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 117986-T

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO**

117986-T



**MARIA YANETH
OSORIO SANCHEZ
C.C. 43180201**

**RESOLUCION INSCRIPCION 103 FECHA 2006/04/20
UNIVERSIDAD AUTONOMA LATINOAMERICANA**

PRESIDENTE

LUZ MYRIAM PAZ MUÑOZ 127599

IDECS

FIRMA DEL TITULAR

38605

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.



VALIDA PARA FSE MEDELLIN

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

C145CEBB09C0DA61

**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 **MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 43180201 de ITAGUI (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 117986-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 6 días del mes de Octubre de 2021 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




CERTIFICACIÓN DE PAGO DE APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

Yo, **MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ**, identificada con cédula de ciudadanía No. 43.180.201, de Itagüí, Antioquia, en mi condición de Contadora Pública, **certifico** que durante los últimos seis (6) meses calendario legalmente exigibles, he realizado el pago de los aportes al sistema de seguridad social y parafiscales exigidos por la ley y me encuentro al día y a paz y salvo por todo concepto relacionado con dichos aportes.

Lo anterior en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 50 de la Ley 789 de 2002, el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 18 de la Ley 1122 de 2007 y el Artículo 135 de la ley 1753 de 2015.

Dada en la ciudad de Medellín, a los ocho (8) días del mes de Octubre de 2021.

FIRMA


MARTA YANETH OSORIO SANCHEZ
C.C. 43.180.201

FECHA
DE PROCESO: 07/10/2021
HORA
DE PROCESO: 10:25:47:607

INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS

"SICOF"
Página 1 de 1

Desde: 20/12/2019 Hasta: 30/09/2021

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
11-10321	21003042846	BANCO CAJA SOCIAL BCSC CTA CTE	22,203	111005000101			
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB		174	20/12/19	INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION	0	49,000	(26,797)
TB		175	20/12/19	INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION	49,000	0	22,203
TOTALES					49,000	49,000	
					SALDO FINAL		22,203

Gladya Peña Cruz

Fernando

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION
 NIT: 900704752-7
 DANE: 105001001163
 DIRECCION: CRA 47 # 99-77

	<u>Tipo de cuenta</u>	<u>Tipo de recursos</u>
Corriente	<u>X</u>	Recursos Propios
Ahorros		Presupuesto participativo
		Conpos

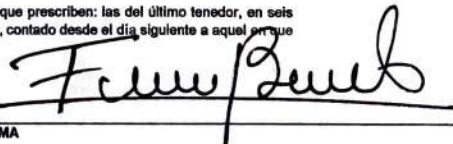
Entidad financiera: BANCO CAJA SOCIAL
 Ubicación oficina: ALPUJARRA
 Número de la cuenta: 21003042846

Mes conciliación bancaria: sep-21

Saldo según libros	\$ 22,203																									
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.																										
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Beneficiario</th> <th style="width: 15%;">Identificación</th> <th style="width: 10%;">No. Cheque</th> <th style="width: 15%;">Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th style="width: 30%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																					\$ -
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.																										
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;">Concepto</th> <th style="width: 15%;">Fecha en que aparecen el extracto</th> <th style="width: 15%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor													\$ -										
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.																										
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;">Concepto</th> <th style="width: 15%;">Fecha en que aparece en el extracto</th> <th style="width: 15%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>cuenta inactiva</td> <td>31/08/2021</td> <td style="text-align: right;">\$ 22,203</td> </tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor	cuenta inactiva	31/08/2021	\$ 22,203										\$ 22,203										
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																								
cuenta inactiva	31/08/2021	\$ 22,203																								
Total saldo según extracto	\$ -																									

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


 FIRMA


 FIRMA

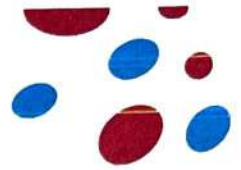
GLADYS HENAO OROZCO

ERIKA BIBIANA CC RREA BETANCUR

NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO
 CARGO: RECTOR

NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION
 CARGO TESORERA


 MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 117986-T



INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION
CL 52 47 42 ED COLTEJER LC 201 202

MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201

2104

Pague su nómina con nosotros y vincule a sus empleados, para que aprovechen todos los beneficios que le ofrecemos. Pregúntele a su Gerente dueño de relación cómo acceder a este producto y sus beneficios.



Con el Banco Caja Social usted y sus empleados tienen una buena opción para manejar el dinero.

Pague su nómina con nosotros y vincule a sus empleados, para que aprovechen todos los beneficios que le ofrecemos. Pregúntele a su Gerente dueño de relación cómo acceder a este producto y sus beneficios.

Razones de sobra para ser amigos

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2021

Cuenta Corriente

*****2846

Saldo Disponible Anterior	Saldo Total Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Cheques		Nuevo Saldo
0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
Intereses del Periodo	Cupo de Sobregiro	Cupo de Canje	Cupo de Remesas	Tasa Interés Corriente Sobregiro	Tasa Interés Mora
0.00	0.00	0.00	0.00	25.64 % E.A.	25.79 % E.A.

Cuenta Corriente

*****2846

Detalle de Productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Valor Transacción	Saldo Disponible	Saldo Total
-------	-------------	-----------	-------	-------------------	------------------	-------------



Información Importante

- Banco Caja Social NIT. 860.007.235-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente). Dirección: Av. 19 No 114 - 08, oficina 502. Teléfonos 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C. E-Mail: defensor@bancocajasocial.org.co/bogotadoc.com, Horario de atención de Lunes a Viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.
- Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisoria@feca.bancocajasocial@fundaciongruposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafín. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



FECHA
DE PROCESO: 07/10/2021
HORA
DE PROCESO: 10:24:42:345

INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS

"SICOF"
Página 2 de 3

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

Desde : 01/09/2021 Hasta : 30/09/2021

CODIGO	NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
12-20321	24043120123	BANCO CAJA SOCIAL BCSC MEN	68,172,242	111006000901			
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CE	03	412	06/09/21	ARBOLEDA CARDONA JOSE ALEXANDER	0	34,000	68,138,242
CI	01	379	14/09/21	Rendimientos Financieros Sgp Men Agosto	2,132	0	68,140,374
CE		413	14/09/21	OSORIO SANCHEZ MARIA YANETH	0	720,000	67,420,374
CE		414	21/09/21	MUNDOESCOL S.A.S.	0	8,841,505	58,578,869
CE		415	21/09/21	PRODUCAR S.A.S.	0	8,665,157	49,913,712
CE		416	27/09/21	ALTERNATIVAS Y SOLUCIONES MB SAS	0	4,278,058	45,635,654
CE		417	27/09/21	B & F SOLUCIONES S.A.S.	0	834,934	44,800,720
TOTALES					2,132	23,373,654	
						SALDO FINAL	44,800,720

Gladys Henao Cruz

Franz Buel

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: IT EDUCATIVA LA ASUNCION
 NIT 900704752-7
 DANE 105001001163
 DIRECCION CRA 47 # 99-77


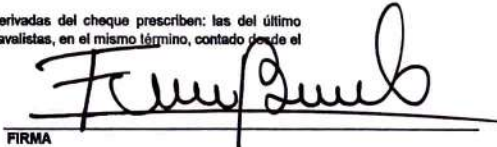
Tipo de cuenta		Tipo de recursos	
Corriente		Recursos Propios	
Ahorros	<u>X</u>	SGP MEN	<u>X</u>
		Transferencias MEN	

Entidad financiera BANCO CAJA SOCIAL
 Ubicación oficina ALPUJARRA
 Número de la cuenta 24043120123

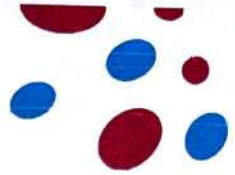
Mes conciliación bancaria sep-21

Saldo según libros				\$ 44,800,720
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 financieros sep	30/09/2021	\$ 1,862		
			\$ 1,862	
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				\$ 44,802,582

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

 FIRMA	 FIRMA
GLADYS HENAO OROZCO NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO CARGO: RECTORA	ERIKA BIBIANA CC RREA BETANCUR NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION CARGO TESORERA


 MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN PÚBLICA
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 117986-T



INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION
CL 52 47 42 ED COLTEJER LC 201 202

MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Con #MiAhorroMiCrédito, de su Banco Amigo, usted podrá entrar al mundo financiero ahorrando para que acceder a un crédito. Conozca más en www.subancoamigo.com

Información Confidencial

Banco Caja Social

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA



Y ahora, ¿cómo se llaman los amigos?

El Gobierno Nacional estableció que desde el 1 de septiembre, la forma de marcar a otros números, ahora es diferente.

Le contamos cómo puede comunicarse con su banco amigo:

Línea Amiga

DESDE SU CELULAR O DESDE UNA LINEA FJA, DEBE MARCAR ASÍ:

60 + 1 + 307 7060
O puede marcar al **#233**

Para consulta canales digitales

60 + 1 + 348 5001

Para Ingreso Solidario

60 + 1 + 595 4410

Desde un teléfono en el extranjero, debe marcar así:

57 + 60 + 1 + 307 8059

Septiembre 2021

Cuenta De Ahorros

*****0123

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2021

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
68,174,374.26	1,862.16	-23,373,654.00	1,862.16	44,802,582.42

Cuenta De Ahorros

*****0123

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 06	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	83719244	INTERNET	34,000.00		68,140,374.26
SEP 17	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11126032	INTERNET	720,000.00		67,420,374.26
SEP 21	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	19518491	INTERNET	8,665,157.00		58,755,217.26
SEP 21	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	26578890	INTERNET	8,841,505.00		49,913,712.26
SEP 27	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	88902982	INTERNET	834,934.00		49,078,778.26
SEP 27	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	14023164	INTERNET	4,278,058.00		44,800,720.26
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		1,862.16	44,802,582.42

Información Importante

1. Banco Caja Social NIT. 890.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cárdenas Niño (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 08, oficina 502. Teléfonos 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pagoajados.com, Horario de atención de Lunes a Viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

2. Por favor informar su conformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorfiscal@bancocajasocial@fundaciongrupocajasocial.co.

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



Línea Amiga
307 70 60 en Bogotá
01 8000 910038
en otras ciudades.



Producto protegido por el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

FECHA
DE PROCESO: 07/10/2021
HORA
DE PROCESO: 10:24:42:296

INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION
TESORERIA

"SICOF"
Página 1 de 3

LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

Desde : 01/09/2021 Hasta : 30/09/2021

CODIGO		NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-10321		24043121544	BANCO CAJA SOCIAL BCSC AH RP	1,795,591	111006000201		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	378	14/09/21	Rendimientos Financieros Rp Mes De Agosto	55	0	1,795,646
CI	01	381	29/09/21	Consignacion Certificado Ex Alumno Fela -2 Mes De	4,300	0	1,799,946
CI	01	382	29/09/21	Certificados X Alumnos Mes De Sep Fela-3 Rp	4,300	0	1,804,246
TOTALES					8,655		
						SALDO FINAL	1,804,246

Gladys Henao Orozco

Fernando

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: I.E LA ASUNCION
 NIT 900704752-7
 DANE 105001001163
 DIRECCION CRA 47 # 99-77

	Tipo de cuenta	Tipo de recursos
Corriente		Recursos Propios <u>X</u>
Ahorros <u>X</u>		Presupuesto participativo _____
		Transferencias MEN _____

Entidad financiera BANCO CAJA SOCIAL
 Ubicación oficina ALPUJARRA
 Número de la cuenta 2404312154-4

Mes conciliación bancaria sep-21

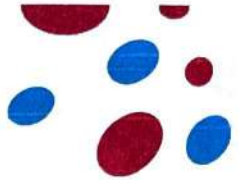
Saldo según libros	\$ 1,804,246																																																							
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 35%;">Beneficiario</th> <th style="width: 15%;">Identificación</th> <th style="width: 10%;">No. Cheque</th> <th style="width: 20%;">Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th style="width: 20%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																			\$ -
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.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;">Concepto</th> <th style="width: 15%;">Fecha en que aparecen el extracto</th> <th style="width: 15%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>rendimientos financieros septiembre</td> <td style="text-align: center;">30/09/2021</td> <td style="text-align: right;">\$ 54</td> </tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor	rendimientos financieros septiembre	30/09/2021	\$ 54										\$ 54																																								
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																																																						
rendimientos financieros septiembre	30/09/2021	\$ 54																																																						
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.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;">Concepto</th> <th style="width: 15%;">Fecha en que aparece en el extracto</th> <th style="width: 15%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>cancelacion ingreso certificado ex alumno</td> <td style="text-align: center;">30/09/2021</td> <td style="text-align: right;">\$ 4,300</td> </tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor	cancelacion ingreso certificado ex alumno	30/09/2021	\$ 4,300										\$ 4,300																																								
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																																																						
cancelacion ingreso certificado ex alumno	30/09/2021	\$ 4,300																																																						
Total saldo según extracto	\$ 1,800,000																																																							

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 pagan el cheque".

Gladys Henao Orozco
 FIRMA
 GLADYS HENAO OROZCO
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO
 CARGO: RECTOR

Erika Bibiana Correa Betancur
 FIRMA
 ERIKA BIBIANA CORREA BETANCUR
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION
 CARGO TESORERA

Maria Yaneth Osorio Sanchez
 MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ Contadora Pública
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION // 7986-I
 CONTADOR PÚBLICO



INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION

KR 47 99 77
SANTA CRUZ
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Con #MiAhorroMiCrédito, de su Banco Amigo, usted podrá entrar al mundo financiero ahorrando para que acceder a un crédito. Conozca más en www.subancoamigo.com

Información Confidencial

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA Banco Caja Social



Línea Amiga
DESDE SU CELULAR O DESDE UNA LÍNEA FIJA, DEBE MARCAR ASÍ:
60 + 1 + 307 7060
O puede marcar al **#233**

Para consulta canales digitales
60 + 1 + 348 5001

Para Ingreso Solidario
60 + 1 + 595 4410

Desde un teléfono en el extranjero, debe marcar así:
57 + 60 + 1 + 307 8059

Y ahora, ¿cómo se llaman los amigos?
El Gobierno Nacional estableció que desde el 1 de septiembre, la forma de marcar a otros números, ahora es diferente.
Le contamos cómo puede comunicarse con su banco amigo:

Septiembre 2021

Cuenta De Ahorros

*****1544

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
1,795,646.63	4,354.00	0.00	54.00	1,800,000.63

Cuenta De Ahorros

*****1544

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 03	DEPOSITO EN EFECTIVO	00009592	PARQUE BERRIO		4,300.00	1,799,946.63
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		54.00	1,800,000.63

Detalle de productos



Línea Amiga
307 70 60 en Bogotá
01 8000 910038
en otras ciudades.

Información Importante

- Banco Caja Social NIT. 890.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Nairé (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 08, oficina 502. Teléfonos 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasoal@pgebogotas.com, Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.
- Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisor@focafin.bancocajasoal@fundacionposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasoal.com



Fogafin
Producto protegido por el Seguro de Depósitos.
www.fogafin.gov.co

FECHA
DE PROCESO: 07/10/2021
HORA
DE PROCESO: 10:24:42:361

INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS

"SICOF"
Página 3 de 3

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

Desde : 01/09/2021 Hasta : 30/09/2021

CODIGO	NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
12-30321	24083742273	BANCO CAJA SOCIAL - PAGADORA	53,483	111006001401			
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	380	14/09/21	Rendimientos Financieros Pagadora Mes De Agosto	1	0	53,484
TOTALES					1		
						SALDO FINAL	53,484

Gladys Henao

Franz Buitrago

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: I.E LA ASUNCION
 NIT: 900704752-7
 DANE: 105001001163
 DIRECCION: CRA 47 # 99-77

Tipo de cuenta Corriente pagadora Tipo de recursos x
 Ahorros X Presupuesto participativo
 Transferencias MEN

Entidad financiera: BANCO CAJA SOCIAL
 Ubicación oficina: ALPUJARRA
 Número de la cuenta: 2408374273

Mes conciliación bancaria sep-21

Saldo según libros				\$ 53,484
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad ba				
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor
				\$ -
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo				
Concepto		Fecha en que aparecen el extracto	Valor	
rendimientos financieros septiembre		30/09/2021	\$	2
				\$ 2
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el				
Concepto		Fecha en que aparece en el extracto	Valor	
				\$ -
Total saldo según extracto				\$ 53,486

Según Código de Comercio en el Artículo 730, "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben:

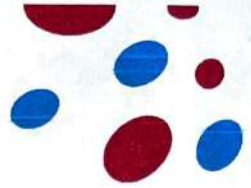
Gladys Henao Orozco
 FIRMA

Erika Bibiana Correa Betancur
 FIRMA

GLADYS HENAO OROZCO
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO
 CARGO: RECTOR

ERIKA BIBIANA CORREA BETANCUR
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION
 CARGO TESORERA

María Yaneth Osorio Sanchez
 MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 117986-T



INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION

CL 52 47 42 ED COLTEJER LC 201 202

MEDELLIN ANTIOQUIA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Con #MiAhorroMiCrédito, de su Banco Amigo, usted podrá entrar al mundo financiero ahorrando para que acceder a un crédito. Conozca más en www.subancoamigo.com

Información Confidencial



Y ahora, ¿cómo se llaman los amigos?

El Gobierno Nacional estableció que desde el 1 de septiembre, la forma de marcar a otros números, ahora es diferente.

Le contamos cómo puede comunicarse con su banco amigo:

Línea Amiga

DESDE SU CELULAR O DESDE UNA LÍNEA FIJA, DEBE MARCAR ASÍ:

60 + 1 + 307 7060
O puede marcar al **#233**

Para consulta canales digitales

60 + 1 + 348 5001

Para Ingreso Solidario

60 + 1 + 595 4410

Desde un teléfono en el extranjero, debe marcar así:

57 + 60 + 1 + 307 8059

Septiembre 2021

Cuenta De Ahorros

*****2273

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
53,484.78	1.50	0.00	1.50	53,486.28

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2021

Cuenta De Ahorros

*****2273

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		1.50	53,486.28

Detalle de productos

Línea Amiga
307 7060 en Bogotá
01 8000 910038 en otras ciudades.

Información Importante

1. Banco Caja Social NIT. 890.007.335-4 informa que la Defensa del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cárdenas Nairé (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 98, oficina 502. Teléfonos 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensor@bancocajasocial.com, pgabogad@bancocajasocial.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

2. Por favor informar su inconfiabilidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisores@bancocajasocial.com o fundacion@bancocajasocial.com.

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com

Fogafin
Producto protegido por el Seguro de Depósito
www.fogafin.gov.co

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION
NIT: 900,704,752.7

Página 1 de 1
 Fecha de proceso 01/10/2021
 Hora de Proceso 17:57:08

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE
Desde: 01/09/2021 Hasta: 30/09/2021
PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2436080500 Compras 2.5% % 2.5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
20/09/2021	MUND440	900256478 - MUNDOESCOL S.A.S.	compra de suministros de papeleria para la institudcion	7,892,000	0	197,000
20/09/2021	PRO414	900736778.5 - PRODUCAR S.A.S.	compra de suministros de bioseguridad e insumos de aseo para la institucion	8,197,815	0	205,000
23/09/2021	A28	901454332.7 - ALTERNATIVAS Y SOLUCIONES	compra de hidrolavadora para la institucion	3,808,452	0	95,000
<u>Total Cuenta : 2436080500 Compras 2.5%</u>				19,898,267		497,000
<u>Valor Retención:</u>						497,000

Cuenta: 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19% % 15.

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
20/09/2021	MUND440	900256478 - MUNDOESCOL S.A.S.	compra de suministros de papeleria para la institudcion	7,739,500	0	221,000
20/09/2021	PRO414	900736778.5 - PRODUCAR S.A.S.	compra de suministros de bioseguridad e insumos de aseo para la institucion	4,828,115	0	138,000
23/09/2021	A28	901454332.7 - ALTERNATIVAS Y SOLUCIONES	compra de hidrolavadora para la institucion	3,808,452	0	109,000
<u>Total Cuenta : 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19%</u>				16,376,067		468,000
<u>Valor Retención:</u>						468,000
Total Retención:						965,000
Total Valor Retención:						965,000

INSTITUCION EDUCATIVA LAASUNCION
NIT: 900,704,752.7

Página 1 de 1
 Fecha de proceso 01/10/2021
 Hora de Proceso 17:57:45

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Septiembre a Septiembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2	PASIVOS	0	0	965,000	(965,000)
24	CUENTAS POR PAGAR	0	0	965,000	(965,000)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	0	965,000	(965,000)
243605	SERVICIOS	0	0	0	0
2436050103	Servicios 4%	0	0	0	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	0	0	0
243608	COMPRAS	0	0	497,000	(497,000)
2436080500	Compras 2.5%	0	0	497,000	(497,000)
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	0	0	468,000	(468,000)
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	0	0	468,000	(468,000)
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	0	0	0
Totales:		0	0	965,000	(965,000)
Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia		
58,985,353	3,173,000	36,555,218	19,257,135		

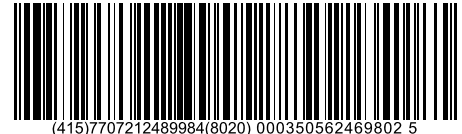
1. Año

3. Período

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

3505624698025



(415)7707212489984(8020) 000350562469802 5

Datos del declarante	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	9 0 0 7 0 4 7 5 2 7						
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION						12. Cód. Dirección seccional 1 1

Si es una corrección indique: 25. Cód. 26. No. Formulario anterior 96. Autorretenedores Personas Jurídicas exonerados de aportes (Art. 114-1 E.T.) Actividad económica principal 97. Tarifa

A título de impuesto sobre la renta y complementario

Concepto	Base sujeta a retención para pagos o abonos en cuenta	Retenciones a título de renta
Rentas de trabajo	27 0	52 0
Rentas de pensiones	28 0	53 0
Honorarios	29 0	54 0
Comisiones	30 0	55 0
Servicios	31 0	56 0
Rendimientos financieros e intereses	32 0	57 0
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	33 0	58 0
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34 0	59 0
Dividendos y participaciones	35 0	60 0
Compras	36 19,898,000	61 497,000
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37 0	62 0
Contratos de construcción	38 0	63 0
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39 0	64 0
Loterías, rifas, apuestas y similares	40 0	65 0
Otros pagos sujetos a retención	41 0	66 0
Autoretenciones		
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42 0	67 0
Ventas	43 0	68 0
Honorarios	44 0	69 0
Comisiones	45 0	70 0
Servicios	46 0	71 0
Rendimientos financieros	47 0	72 0
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48 0	73 0
Otros conceptos	49 0	74 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50 0	75 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51 0	76 0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas		77 0
Total retenciones renta y complementario		78 497,000

Retenciones practicadas por otros impuestos

A título de IVA	A responsables del impuesto sobre las ventas	79 468,000
	Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados	80 0
	Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas	81 0
	Total retenciones IVA	82 468,000
Retenciones impuesto timbre nacional		83 0
Retenciones contribución laudos arbitrales		84 0
Total	Total retenciones	85 965,000
	Sanciones	86 0
	Total retenciones más sanciones	87 965,000

88. No. Identificación signatario 89. DV

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional



980. Pago total \$

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

91000841644287

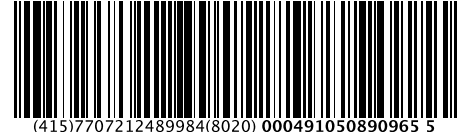
2 0 2 1 1 2 6 7 6 0 0 6 2 0

1. Año 2. Concepto 3. Período

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario **4910508909655**



(415)7707212489984(8020) 000491050890965 5

5. Número de Identificación Tributaria 6. DV 7. Primer apellido 8. Segundo apellido 9. Primer nombre 10. Otros nombres

11. Razón social **INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION** 12. Cód. Dirección seccional

24. Si es gran contribuyente, marque "X"

25. No. Título judicial 26. Fecha de depósito Año Mes Día 27. Cuota No 28. De 29. No. de formulario **3505624698025**

30. No. Acto oficial 31. Fecha del acto oficial AAAA MM DD 32. Fecha para el pago de este recibo **USO OFICIAL** 33. Cód. Título

Pagos	Valor pago sanción	34	0
	Valor pago intereses de mora	35	0
	Valor pago impuesto	36	468,000

37. Tipo de Documento 38. Número de Identificación Tributaria (NIT) 39. DV Apellidos y nombre del deudor solidario o subsidiario

40. Primer apellido 41. Segundo apellido 42. Primer nombre 43. Otros nombres

44. Razón social

45. Dirección 46. Teléfono 47. Cód. Dpto. 48. Cód. Ciudad/Municipio

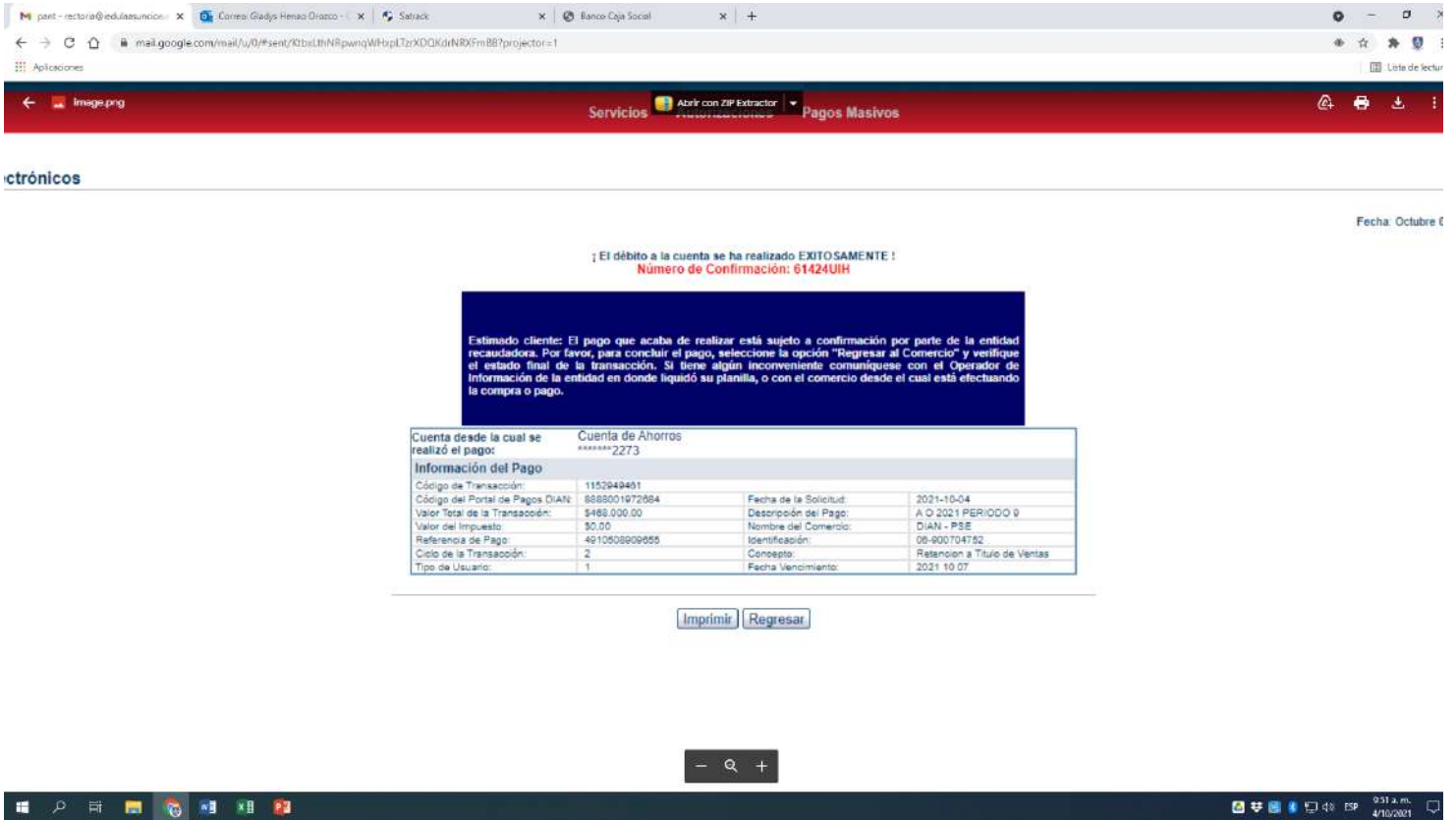
988. Código deudor Firma deudor solidario o subsidiario

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora
(Fecha efectiva de la transacción)
2 0 2 1 - 1 0 - 0 4 / 0 9 : 5 4 : 2 8

980. Pago total \$

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

32999903687852

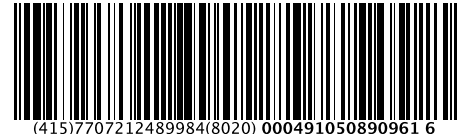


1. Año **2021** 2. Concepto **61** 3. Período **9**

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario **4910508909616**



(415)7707212489984(8020) 000491050890961 6

Datos del obligado 5. Número de Identificación Tributaria **9007047527** 6. DV **7** 7. Primer apellido 8. Segundo apellido 9. Primer nombre 10. Otros nombres

11. Razón social **INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION** 12. Cód. Dirección seccional **1 1**

24. Si es gran contribuyente, marque "X"

25. No. Título judicial 26. Fecha de depósito Año Mes Día 27. Cuota No **1** 28. De **1** 29. No. de formulario **3505624698025**

30. No. Acto oficial 31. Fecha del acto oficial 32. Fecha para el pago de este recibo **20211007** **USO OFICIAL** 33. Cód. Título

Pagos	Valor pago sanción	34	0
	Valor pago intereses de mora	35	0
	Valor pago impuesto	36	497,000

Deudor solidario o subsidiario 37. Tipo de Documento 38. Número de Identificación Tributaria (NIT) 39. DV Apellidos y nombre del deudor solidario o subsidiario

40. Primer apellido 41. Segundo apellido 42. Primer nombre 43. Otros nombres

44. Razón social

45. Dirección 46. Teléfono 47. Cód. Dpto. 48. Cód. Ciudad/ Municipio

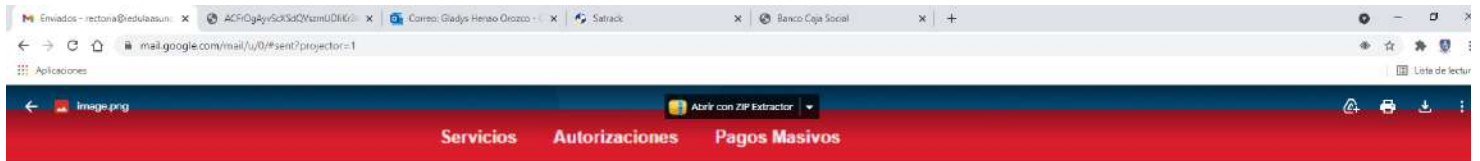
988. Código deudor
Firma deudor solidario o subsidiario

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora
(Fecha efectiva de la transacción)
2 0 2 1 - 1 0 - 0 4 / 0 9 : 5 1 : 1 1

980. Pago total \$ **497,000**

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

32999903687851



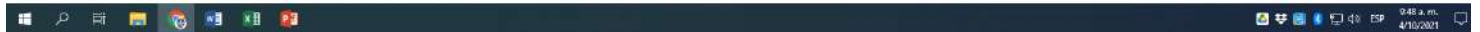
Fecha

¡ El débito a la cuenta se ha realizado EXITOSAMENTE !
Número de Confirmación: 86378PVH

Estimado cliente: El pago que acaba de realizar está sujeto a confirmación por parte de la entidad recaudadora. Por favor, para concluir el pago, seleccione la opción "Regresar al Comercio" y verifique el estado final de la transacción. Si tiene algún inconveniente comuníquese con el Operador de Información de la entidad en donde liquidó su planilla, o con el comercio desde el cual está efectuando la compra o pago.

Cuenta desde la cual se realizó el pago:	Cuenta de Ahorros *****2273		
Información del Pago			
Código de Transacción:	1162937362	Fecha de la Solicitud:	2021-10-04
Código del Portal de Pagos DIAN:	8888001972684	Descripción del Pago:	A O 2021 PERIODO 9
Valor Total de la Transacción:	\$497.000,00	Nombre del Comercio:	DIAN - PSE
Valor del Impuesto:	\$0,00	Identificación:	06-900704752
Referencia de Pago:	4910508909616	Concepto:	Retención a Título de Renta
Ciclo de la Transacción:	2	Fecha Vencimiento:	2021 10 07
Tipo de Usuario:	1		

Imprimir Regresar



INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE
Desde: 01/09/2021 Hasta: 30/09/2021
PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación % 1.3

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
06/09/202	855441017	71377271.6 - ARBOLEDA CARDONA JOSE ALE	devolucion al señor Jose Alexander Arboleda tasa prodeportes		34,000	0
20/09/202	MUND440	900256478 - MUNDOESCOL S.A.S.	compra de suministros de papeleria para la institucion	7,892,000	0	103,000
20/09/202	PRO414	900736778.5 - PRODUCAR S.A.S.	compra de suministros de bioseguridad e insumos de aseo para la institucion	8,197,815	0	107,000
23/09/202	BYF514	901198707.7 - B & F SOLUCIONES S.A.S.	compras de camaras web y memorias RAM para la institucion	709,188	0	9,000
23/09/202	A28	901454332.7 - ALTERNATIVAS Y SOLUCIONES	compra de hidrolavadora para la institucion	3,808,452	0	50,000
<u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u>				20,607,455	34,000	269,000
					<u>Valor Retención:</u>	235,000
				Total Retención:	34,000	269,000
				Total Valor Retención:		235,000

VALOR A PAGAR: \$268.000
 menor valor por aproximaciones a miles de pesos

IE LA ASUNCION
ANEXO 1 TASA PRODEPORTE Y RECREACION
SEPTIEMBRE 2021

900256478	MUNDOESCOL S.A.S	ADQUISICION DE UTILES Y PAPELERIA	7892000	0			7892000	1.3	102596	CT-08-2021		20.09.2021	13	08.09.2021	08.11.2021	SEP	9362505
900736778	PRODUCAR S.A.S	ADQUISICION DE MATERIALES DE BIOSEGURIDAD E INSUMOS DE ASEO	8197815	0			8197815	1.3	106572	CT-07-2021		20.09.2021	12	08.09.2021	08.11.2021	SEP	9136370
901198707	B Y F SOLUCION S.A.S	ADQUISICION DE MATERIALES PARA MEJORAR LOS MEDIOS DE CONECTIVIDAD Y EL ALMACENAMIENTO DE LA INFORMACION	709188	0			709188	1.3	9219	CT-10-2021		23.09.2021	15	08.09.2021	08.11.2021	SEP	843934
901454332	ALTERNATIVAS Y SOLUCIONES MB S.A.S	ADQUISICION DE EQUIPOS HIDROLAVADORA PARA DOTACION DEL AREA DE SERVICIOS GENERALES Y ADMINISTRATIVO	3808452	0			3808452	1.3	49510	CT-09-2021		23.09.2021	14	08.09.2021	08.11.2021	SEP	4532058

IE LA ASUNCION
ANEXO 2 TASA PRODEPORTE Y RECREACION
SEPTIEMBRE 2021

CT-07-2021		900704752	900736778	PRODUCAR S.A.S	08.09.2021	08.11.2021	ADQUISICION DE MATERIALES DE BIOSEGURIDAD E INSUMOS DE ASEO	9136370	SI	Contrato de compraventa	CT-07-2021	IE LA ASUNCION - SECRETARIA DE EDUCACION	No propios
CT-08-2021		900704752	900256478	MUNDOESCOL S.A.S	08.09.2021	08.11.2021	ADQUISICION DE UTILES Y PAPELERIA	9362505	SI	Contrato de compraventa	CT-08-2021	IE LA ASUNCION - SECRETARIA DE EDUCACION	No propios
CT-09-2021		900704752	901454332	ALTERNATIVAS Y SOLUCIONES MB S.A.S	08.09.2021	08.11.2021	ADQUISICION DE EQUIPOS HIDROLAVADORA PARA DOTACION DEL AREA DE SERVICIOS GENERALES Y ADMINISTRATIVO	4532058	SI	Contrato de compraventa	CT-09-2021	IE LA ASUNCION - SECRETARIA DE EDUCACION	No propios
CT-10-2021		900704752	901198707	B Y F SOLUCION S.A.S	08.09.2021	08.11.2021	ADQUISICION DE MATERIALES PARA MEJORAR LOS MEDIOS DE CONECTIVIDAD Y EL ALMACENAMIENTO DE LA INFORMACION	843934	SI	Contrato de compraventa	CT-10-2021	IE LA ASUNCION - SECRETARIA DE EDUCACION	No propios
CT-11-2021		900704752	98645028	ALEXANDER DE JESUS ORREGO	30.09.2021	08.11.2021	servicios de mantenimiento de sus redes electricas, luminarias, unidades sanitarias y demas requeridos	5498500	SI	Contrato de Obra Publica	CT-11-2021	IE LA ASUNCION - SECRETARIA DE EDUCACION	No propios



Alcaldía de Medellín

NIT 890905211-1

**SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
Calle 44 No. 52 - 165 - Línea Gratuita Local 4 44 41 44
TASA PRO DEPORTE Y RECREACION
MUNICIPIO DE MEDELLIN**

PERIODO GRAVABLE	1. AÑO	<input type="text" value="2021"/>	2. MES	ENE	FEB	MAR	ABRIL	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC															
	<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>X</td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>																										X			
											X																			

INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE	3. RAZÓN SOCIAL INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION		4. CÉDULA O NIT 900704752	
	5. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN CR 47 N°99 77		6. MUNICIPIO Municipio de Medellin	
	7. TELÉFONO 2132095	8. FAX	9. CORREO ELECTRÓNICO rectoria@iedulaasuncion.edu.co	

LIQUIDACION TASA PRO DEPORTE Y RECREACION MUNICIPIO DE MEDELLIN	10. Descripción del Hecho Generador	11. Base Gravable	12. Tarifa	13. Valor de la Retención
	CONTRATO DE COMPRAVENTA	20.607,455	1.3%	267,897
14. Total Retención Pro Deporte y Recreación en el período				267,897
15. Sanciones				0
16. Intereses				0
17. TOTAL A PAGAR (Renglón 14, más renglón 16, más Renglón 17)				268,000

FIRMAS	BAJO MI RESPONSABILIDAD CERTIFICO LA VERACIDAD DE LOS DATOS AQUÍ CONSIGNADOS			
	18. REPRESENTANTE LEGAL O APODERADO	NOMBRE	GLADYS HENAO OROZCO	
		C.C No.	43458989	
	19. CONTADOR PUBLICO O REVISOR FISCAL	FIRMA		
NOMBRE		MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ		
C.C No.		43180201		
FIRMA				
T.P No	<input type="text" value="117986-T"/>	CON SALVEDADES	<input type="text"/>	

ESPACIO RESERVADO PARA LA ADMINISTRACIÓN

FECHA RECIBIDO	DIA	MES	AÑO
RADICADO			
FUNCIONARIO QUE RECIBE			
NUMERO DE CUENTA DE COBRO EXPEDIDA:	VALOR CUENTA DE COBRO:		
ANEXA MEDIOS MAGNETICOS	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> NO	

Referencias Cuentas Maestras Fecha: Octubre 04 de 2021 00:36 am

[Esta transacción está sujeta a VERIFICACIÓN: Por favor consulte el saldo de la cuenta en 3 días hábiles.]
Número de Confirmación: 54434DVH

Cuenta Origen:	Cuenta de Ahorros *****0123
Grupo Cuenta Origen:	GRATUIDAD COLEGIOS
Cuenta Destino:	BSVA - Cuenta de Ahorros *****2971 - Municipio De Medellín
Valor Transferido:	\$268.000.00
Fecha de Transferencia:	Octubre 4 de 2021
Tipo Movimiento:	Egreso Contratación del servicio Educativo
Descripción Movimiento:	pago

[Regresar](#)



Transferencias Cuentas Maestras

Fecha: Octubre 04 de 2021 09:36 am

(Esta transacción está sujeta a VERIFICACIÓN. Por favor consulte el saldo de la cuenta en 3 días hábiles.)
 Número de Confirmación: 54434DVH

Cuenta Origen:	Cuenta de Ahorros ****0123
Grupo Cuenta Origen:	GRATUIDAD COLEGIOS
Cuenta Destino:	8576 - Cuenta de Ahorros ****2871 - Municipio De Medellin
Valor Transferido:	5260 000.00
Fecha de Transferencia:	Octubre 4 de 2021
Tipo Movimiento:	Eporno Contratación del servicio Educacion
Descripción Movimiento:	pepo

[Regresar](#)

Bienvenido al

Módulo

Empresarial:

Erika Bibiana Correa
Betancur

Empresa:

INSTITUCION
EDUCATIVA LA
ASUNCION

Dependencia:

TESORERIA

Dirección IP:

201.190.93.163

**Fecha último
ingreso al sistema:**

Septiembre 28 de
2021 11:33 am

Número de Transacción: APII1277321807411739

Imprimir

Cerrar

INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION

NIT. 900704752.7

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

Página 1 de 1

DOCUMENTO			
Consecutivo: 95	Fecha de Elaboracion: 31/07/2021	C.Egreso: 0	Documento : 202102
Tercero: 900,704,752.7	INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION	Asiento: 943818	Concepto: Ajuste De Contabilidad
Descripción: Traslado de bienes muebles reportados en Sap: 6 cámaras web logiteb, placas: 200491580-585			

TRANSACCIÓN CONTABLE							
Tipo	Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Tercero	C. Costos	Doc. Ref.	Débitos	Créditos
NICSP	5501050012	BIENES DE MENOR CUANTÍ	900,704,752.7		0	3,621,266	
NICSP	1635040001	EQUIPOS DE COMUNICACIÓ			0		3,621,266
Total :						3,621,266	3,621,266

Elaboró: _____
YANETH OSORIO SANCHEZ

300932508	200491580	CAMARA WEB LOGITECH C920 + CABLE USB BLINDADO DE 7	603,544	28.07.2021
300932509	200491581	CAMARA WEB LOGITECH C920 + CABLE USB BLINDADO DE 7	603,544	28.07.2021
300932510	200491582	CAMARA WEB LOGITECH C920 + CABLE USB BLINDADO DE 7	603,544	28.07.2021
300932511	200491583	CAMARA WEB LOGITECH C920 + CABLE USB BLINDADO DE 7	603,544	28.07.2021
300932512	200491584	CAMARA WEB LOGITECH C920 + CABLE USB BLINDADO DE 7	603,545	28.07.2021
300932513	200491585	CAMARA WEB LOGITECH C920 + CABLE USB BLINDADO DE 7	603,545	28.07.2021

3,621,266

Cód. FO-ADMI-044		Formato FO-ADMI-Ficha Técnica de la Visita	 Alcaldía de Medellín
Versión. 1	Fecha de entrada en Vigencia:		


Día: 15 Mes: Julio Año: 2021
 Ciudad: Medellin Secretaría: Educacion

Contrato Nro: Fondos Educativos
 Nombre de la Institución: IE la Anunciación

Nombre del Técnico Administrativo: RICARDO MANUEL RAMOS MEDINA
 Nombre del Servidor: Glady's Henao Orozco
 Hora de inicio: _____ Hora de terminación: _____

Observaciones generales: (Enunciar novedades como faltantes, sobrantes u otros).
Se realiza marcacion 6 cámaras logitech con la novedad que el valor del cable USB blindado se incluye en el valor de las cámaras.

Nombres y Apellidos Técnico Administrativo: RICARDO MANUEL RAMOS MEDINA
 Firma Técnico Administrativo: [Firma]
 Nombres y Apellidos Servidor: Glady's Henao Orozco
 Firma Servidor: [Firma]

Cód. FO-ADMI-015	Formato	 Alcaldía de Medellín
Versión. 4	FO-ADMI Solicitud de Marcación de Bienes Muebles	

Medellín, 12 de Julio de 2021

ARCHIVO GENERAL TAQUILLA 4
Radicado original: 202110209325



Fecha: 2021/07/12 8:13 AM
Responsable: DORIS CRISTINA CASTAÑO JARAMILLO
EQUIPO DE BIENES MUEBLES Y SECCION SEGUROS
SECRETARIA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS

Doctor
ROBEIRO BEDOYA OCAMPO
Líder Unidad de Bienes Muebles y Seguros
Secretaría de Suministros y Servicios
Municipio de Medellín

Respetados Señores:

Solicito a ustedes designar el servidor para la marcación de unos bienes muebles de propiedad del Municipio de Medellín en la **IE LA ASUNCIÓN**, con las siguientes características:

Descripción del Bien	Cantidad	Vida útil
Camara web Logitech C920	6	1 año
Cable USB Blindado de 7 metros	6	1 año

(Si la relación de bienes muebles es extensa, puede adjuntarla a esta solicitud)

Responsable (s)	GLADYS HENAO OROZCO
Firma del responsable que recibe en cartera	
Cédula de ciudadanía	43458989
Teléfono	2132095
Nro de contrato	
Ubicación (dirección) del bien mueble	CR 47 N°99 77
Secretaría	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

Anexo la documentación solicitada:

- Copia Facturas de compras legibles (si aplica): **Factura FE 2389**
- Otros documentos que sean necesarios

Atentamente,

GLADYS HENAO OROZCO
Rector IE LA ASUNCIÓN
Secretaría de Educación

Firma

Correo electrónico: rectoria@iedulaasuncion.edu.co

Folios (2)



JOSE ALEXANDER ARBOLEDA CARDONA

Dirección: CL 52 46 22 LOC 223

Teléfono: 4447704 OPC 1

71377271-6 RESPONSABLE DE IVA

Actividad Económica: 4741 EMAIL:computoner@unc.net.co

Resolución No. 18764009985138 de 2021-01-26 Del 1675 al 41

Medellín - Colombia



CUFE a3263ef885e4dce9e93777e3b3fa4267534db03dbfe94b0c28e993d596a6a22e349f9c6012ec83b48d3bbbf2a2bacb58

SEÑOR (ES): INSTITUCION EDUCATIVA LA ASUNCION	NIT: 900704752-7	FACTURA ELECTRÓNICA FE 2389
DIRECCIÓN: CRA 47 99 77	CIUDAD: MEDELLÍN TELÉFONO: 2132095	

FECHA EXPEDICIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	COTIZACIÓN No:	CONDICIONES DE PAGO
2021-06-21	2021-06-21	0	0 DIAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CAN.	V. UNITARIO	DES.	V. TOTAL
1	Camara web logitech C920	6	335,294	0%	2,011,765
CABLEUSB	Cable USB Blindado De 7 Metros	6	171,886	0%	1,031,316

OBSERVACIONES:

VALOR EN LETRAS: TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTIUN MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS

CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA 10162826447		VALOR	\$ 3,043,080.60
Autorizo a COMPUTONER para realizar las consultas y reportes necesarios en virtud o con ocasión del otorgamiento de créditos, en los terminos de la ley 1266 (Habeas Data), en caso de mora el cliente pagará los intereses a la tasa maxima permitida por la ley y los gastos prejuristicos y juridicos en los que se incurra para el cobro de este documento corren por su cuenta.		SUBTOTAL	\$ 3,043,080.60
		IVA	\$ 578,185.31
		RETE. FUENTE	\$ 0.00
		RETE. IVA	\$ 0.00
		TOTAL	\$ 3,621,266.00

FACTURA ELECTRÓNICA GENERADA POR HGI SAS. NIT. 811021438-4



Cód. FO-ADMI-015	Formato	
Versión. 4	FO-ADMI Solicitud de Marcación de Bienes Muebles	

Alcaldía de Medellín

Medellín, 24 de Septiembre de 2021

Doctor
ROBEIRO BEDOYA OCAMPO
Líder Unidad de Bienes Muebles y Seguros
Secretaría de Suministros y Servicios
Municipio de Medellín

Respetados Señores:

Solicito a ustedes designar el servidor para la marcación de unos bienes muebles de propiedad del Municipio de Medellín en la IE LA ASUNCIÓN, con las siguientes características:

Descripción del Bien	Cantidad	Vida útil
Cable UTP CAT EXTERIOR ROLLO X 50 MTS	1	1 año
HIDROLAVADORA KARCHER – HD585 1450PSIpsi – S/PROF SIONAL 110V (GRIS)	1	1 año

(Si la relación de bienes muebles es extensa, puede adjuntarla a esta solicitud)

Responsable (s)	GLADYS HENAO OROZCO
Firma del responsable que recibe en cartera	
Cédula de ciudadanía	43458989
Teléfono	2132095
Nro de contrato	
Ubicación (dirección) del bien mueble	CR 47 N°99 77
Secretaría	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

Anexo la documentación solicitada:

- Copia Facturas de compras legibles (si aplica): Factura FE A 28
- Otros documentos que sean necesarios

Atentamente,

GLADYS HENAO OROZCO
Rector IE LA ASUNCIÓN

Firma

Secretaría de Educación

Correo electrónico: rectoria@iedulaasuncion.edu.co

Folios (2)



ALTERNATIVAS Y SOLUCIONES MB SAS

NIT: 901454332-7

Dirección: CR 75 88 A 102 OF 301

Teléfono: 3024357291

Email: alternativasysolucionesmbsas@gmail.com

Régimen: Responsable del impuesto sobre las ventas - IVA

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

Nº A 28



Fecha y Hora de Generación: 23/09/2021 8:12:16 AM

Fecha y Hora de Expedición: 23/09/2021 8:14:51 AM

AUTORIZACIÓN FACTURACIÓN No. 18764011496303 DEL 12 DE 03 DE 2021
AUTORIZA DEL A 1 AL A 1000 FECHA VIGENCIA DESDE 12/03/2021 HASTA 12/03/2022

Cliente: INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ASUNCIÓN

Identificación: NIT 900704752-7

Teléfono: 2132095

Dirección: CARRERA 47 99 77SANTA CRUZ

Ciudad: MEDELLÍN

Barrio:

Vendedor: HEIDY TATIANA ESTRADA CARDONA

Forma de pago: Crédito

Total ítems: 2

Medio de Pago	Vence	Plazo	Orden de Compra
Otro	08/10/2021		

Código	Descripción	Und. Medida	Cantidad	Valor Unitario	% Dcto	% IVA	Valor Total
05-1975	CABLE UTP CAT 6 EXTERIOR ROLLO X 50 MTS	metro por	1.00	46,667.00	0.00	19.00	55,533.73
05-1983	HIDROLAVADORA KARCHER - HD585 1450PSIpsi -S/PROF SIONAL 110V (GRIS)	estándar	1.00	3,761.785.00	0.00	19.00	4,476,524.15

Son: CUATRO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y DOS MIL CINCUENTA Y SIETE PESO(S)
CON OCHENTA Y OCHO CENTAVO(S)

Concepto:

Subtotal:	3,808,452.00
I.V.A.:	723,605.88
Impoconsumo:	0.00
Imp. Bolsa:	0.00
Descuento:	
Anticipo:	0.00
Total:	4,532,057.88

Proveedor Tecnológico: dappules S.A.S. NIT: 960.029.560-2. Software: fact-all.f



Cufe: f73d32e1841631b79f0e3acc405e419b1f13e2564457deb016a80e9048826e1dc598874e3ffa4a1ae50039f5e217d1f95



ACTA DE REVISIÓN CONTABLE N°03 DE 2021

CIUDAD: Medellín,
HORA DE INICIO: 8:00 a. m.
HORA DE FINALIZACIÓN: 12:00 p. m.
PERIODO DE REVISADO: A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

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 revisarán los consecutivos de la chequera, libreta de ahorros, saldos en auxiliares de bancos, soportes de ingresos y egresos y controles. Como no se posee dinero en efectivo, no es posible revisar monedas, billetes, ni recibos de caja que den cuenta del manejo de la caja general.

LIMITACIONES: La revisión está delimitada por los saldos presentados en el aplicativo SICOF, ya que no se tiene acceso al manejo de la banca virtual, este proceso sólo lo realiza el ordenador del gasto y el tesorero de la institución.

* Se deja constancia que la presente revisión se realiza de forma presencial y de forma aleatoria se revisan algunos egresos e ingresos físicos; y desde la virtualidad, se tienen en cuenta mes a mes, la información contable, presupuestal y de tesorería que se tiene en el aplicativo SICOF, la información publicada en la página web de la Institución y en el SECOP, además de la información enviada para efectos de realizar las causaciones y pagos a proveedores.

*Por falta de planeación de la entidad encargada del municipio en la contratación del software SICOF, este ha venido presentando interrupciones en la prestación del servicio desde la vigencia 2020; como son las últimas interrupciones presentadas en la vigencia 2021, del 22 de febrero al 17 de marzo y del 03 al 27 de agosto de 2021; esto hace que los registros contables y la información presupuestal y financiera se realicen de forma extemporánea en dicho software, además de retrasar la contratación de proveedores y profesionales de apoyo a la gestión.

*Igualmente, durante un tiempo en el trimestre, no se conto con el profesional que presta sus servicios como auxiliar de tesorería, por la falta de suscripción de su contrato con la entidad encargada de dicho acto; lo que retraso los procesos en dicha área, como son los registros de cuentas por cobrar y comprobantes de ingresos y egresos, pago a proveedores, expedición de certificados de disponibilidad y registro presupuestal, conciliaciones bancarias, cierres y presentación de informes a la SEM dentro de los tiempos estipulados, entre otros; lo que conlleva a que en la contabilidad se muestren registros de forma extemporánea, incumpliendo así con el principio de oportunidad y realización de los hechos económicos.

Pagos: a partir del año 2018, la Institución realiza los pagos a los proveedores por transferencia electrónica, desde la cuenta maestra del SGP y los impuestos desde la cuenta maestra pagadora, con dispositivo Token

HACEN PARTE INTEGRAL DE LA PRESENTE REVISIÓN: Los consecutivos de la chequera, auxiliares de bancos, soportes de ingresos y egresos. La institución educativa NO maneja recursos en efectivo.

INFORMACIÓN BANCARIA

ENTIDAD	N° CTA	CUENTA	SALDO BANCOS	SALDO LIBROS
BANCO CAJA SOCIAL	21003042846	Cuenta corriente	\$ 22,203	\$ 22,203
	NA	Cooperativas		0
	24043121544	Ingresos operacionales	\$ 1,800,000	\$ 1,804,246
	NA	Presupuesto participativo		0
	NA	Apoyo Logístico		0
	NA	Sistema General de Participaciones		0
	NA	Transferencias Municipio de Medellín		0
	24043120123	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	\$ 44,802,582	\$ 44,800,720
	24083742273	Cuenta Maestra Pagadora	\$ 53,486	\$ 53,484
VALOR TOTAL			\$ 46,678,271	\$ 46,680,653

Observación a los bancos:

*Se observa que los saldos bancarios, se encuentran debidamente conciliados con respecto al valor en libros con corte al trimestre. Se conservan los saldos mínimos en cuenta corriente y en cuenta pagadora, de acuerdo a lo estipulado en el reglamento de tesorería y en la Resolución 660 del MEN de 2018

*Las diferencias que se observan entre el valor en libros y extractos (bancos) es por las partidas conciliatorias de los rendimientos financieros y certificados que no se alcanzan a registrar en el sistema SICOF al cierre del periodo, dada la fecha automática del sistema presupuestal.

Recomendaciones a los bancos:

- Se recomienda al rector revisar periódicamente el convenio de la cuenta maestra y de la pagadora del SGP con la entidad bancaria y que se cumpla lo estipulado en las resoluciones 12829 del 2017 y 0660 del 2018 del Ministerio de Educación; adicionalmente, entrar periódicamente a la banca virtual a revisar movimientos y saldos bancarios
- Se recomienda matricular las cuentas de los proveedores con el certificado bancario debidamente emitido por la entidad en papel membrete y con una vigencia no mayor a 3 meses; y dejar la evidencia de dicha matricula.

DISPOSITIVOS DE SEGURIDAD BANCARIA

ENTIDAD	A CARGO	SERIAL	FUNCION
BANCO CAJA SOCIAL	RECTOR	419505604	Administrador,
	TESORERO	419505606	Autorizador
		22-9293472-8	Operador

Observación: la institución ya cuenta con los token respectivos para sus pagos y con los perfiles de autorizador a cargo del Rector y de operador y preparador de transacciones a cargo de la Tesorera. Se pudo evidenciar que las transacciones cumplen con la trazabilidad en su forma de pago, primero la tesorera prepara el pago y segundo la Rectora autoriza el mismo, cada uno con sus token según el perfil a cargo.

Revisión física de la chequera.

	DEL	N°	AL	N°	TOTAL
CHEQUES EN BLANCO		1000013		1000050	38
CHEQUES GIRADOS		0		0	0
CHEQUES ANULADOS	NO HAY				

Observaciones:

LIBRETA AHORROS NO HAY

	N°		N°
EGRESOS	408	al	417
INGRESOS	370	al	382

EGRESOS ANULADOS :

INGRESOS ANULADOS :

OBSERVACIONES:

El reglamento de Contratación fue actualizado y adaptado a la emergencia educativa y se observa el reglamento de tesorería actualizado a la normativa de las cuentas maestras



ACTA DE REVISIÓN CONTABLE N°03 DE 2021

Los egresos en el año 2021, se componen de pagos de impuestos, rendimientos al Municipio y el pago de proveedores, los mismos cuentan con sus respectivos soportes y cronológicamente,
La revisión de los egresos, fue realizada de forma aleatoria en algunos físicos, en la cual, se observo la falta de alguna firmas de la rectora, faltaba una camara de comercio que se encontraba vencida; lo anterior fue subsanado; desde lo virtual, y según documentos aportados para la causacion de facturas las mismas cumplen con los requisitos del artículo 617 del ET y la Resolución 042 de 2020, los procesos contractuales fueron publicados en el secop y en la pagina web , el rut cumple con su actividad economica segun objeto contractual, la camara de comercio esta vigente y renovada al 31 de marzo de 2021.
En la revision de la pagina web, se encontro la publicacion de los estados financieros y ejecuciones presupuestales al 31 de agosto de 2021, ya que a la fecha del presente informe, los EEFF de septiembre aun se encontraban en proceso de certificacion para su validacion.
La revision de los ingresos, se observan de forma cronologica, con los debidos soportes de consignacion y las facturas electronicas expedidas y aprobadas por la DIAN, dada la implementacion realizada en el trimestre cumpliendo con la obligatoriedad suscrita en la Resolucion 042 de 2020 de la DIAN
Sin embargo, se observan algunos registros extemporaneos dado que el software SICOF no estuvo funcionando en el mes de agosto de 2021
No se poseen títulos valores como CDTs, inversiones, acciones, etc
La institución posee los sellos de primer beneficiario y cruzado, por tal motivo se está cumpliendo con las orientaciones dadas por la secretaria de educación y el manual de tesorería.
La Institucion ya tiene la autorizacion de la DIAN para emitir el Documento soporte en adquisiciones con no obligados a facturar, sin embargo, este documento aun no se encuentra parametrizado en el sistema SICOF, por tanto, se debera empezar a emitir de forma manual , mientras la empresa proveedora del software termina su parametrizacion.
Al 30 de septiembre de 2021 la Institucion ya tiene la implementacion y la autorizacion de la DIAN para empezar a emitir factura electronica en el portal de la DIAN, según la Resolucion 042 de 2020, proceso que se empezo a realizar mediante la solucion gratuita de la DIAN desde el mes de julio de 2021 y con fecha de actualizacion del Rut con la responsabilidad 52 (facturador electronico).


RECOMENDACIONES:

Ubicar en un lugar seguro (caja fuerte o cañón con chapa) la chequera y sellos
Registrar los comprobantes de ingreso, con la factura electronica ya expedida y en el momento en que se entregue la consignación bancaria y posteriormente verificar con el extracto bancario, semanalmente estar verificando en el portal si hay nuevos ingresos por registrar. Al finalizar el mes registrar lo pendiente. Igualmente, ante la fecha automatica en el modulo de tesoreria del SICOF, registrar al ultimo dia del mes todos los ingresos y dejar en partida conciliatoria aquellos que no se logren evidenciar en los movimientos bancarios al cierre del mes como los rendimientos financieros .
En relacion a los ingresos, tambien se recomienda, que en el momento de su elaboracion tanto de la cuenta por cobrar como del comprobante de ingreso se describa el numero de factura electronica a la cual corresponde dicho ingreso, registrar con el tercero al cual se le expidio la misma; solicitar a las personas encargadas de expedir los certificados u otro servicio que se soliciten los datos minimos que son requeridos para expedir la factura, ya que esto es un requisito de la misma y solo se puede expedir a un Nit generico como es el caso del de "consumidor final", en casos extremos cuando ya se ha realizado la gestion de solicitud de datos y los mismos no son suministrados o definitivamente no se tiene la informacion. Igualmente, en los ingresos, describir el concepto y mes al que corresponda el mismo, lo que conlleva a tener un mejor control y saber cuales son de partidas conciliatorias.
Cumplir con los lineamientos de la Resolucion 042 de 2020 en cuanto a la emision de facturas electronicas para los ingresos por servicios (certificados, clei en caso de tener, concesion de tienda escolar, entre otros) y en cuanto a la emision del documento soporte con los proveedores no obligados a facturar
Verificar bien que no hayan errores de transcripción en las cotizaciones y demas documentos que los proveedores hacen llegar a la Institucion para realizar los contratos.
Verificar que en el RUT y Cámara de comercio la actividad económica o codigo CIU corresponda con el objeto a contratar, cumpliendo con la normativa vigente
Solicitar el registro mercantil y certificado de existencia y representacion Legal a todos los prestadores de servicios y comerciantes cuya actividad sea mercantil según lo establecido en el artículo 20 delCodigo de Comercio y según el tipo de persona (Juridica o natural) o regimen al que pertenezcan (No responsable o Responsable de IVA).
Solicitar a todos los proveedores la factura original con todos los requisitos según lo establecido en la Ley 1231 de 2008 y el Artículo 617 del Estatuto Tributario. Firmar las facturas por parte del ordenador del gasto. Se recomienda solicitar a los proveedores obligados a emitir Factura electronica el Rut actualizado con la responsabilidad 52 (facturador electronico). Verificar el cumplimiento del Decreto 358 y Resolucion 042 de 2020 en los proveedores que ya tienen la obligacion de emitir factura electronica, dado que despues de vencido el plazo, no se pueden emitir facturas por ninguna otra modalidad de facturacion, excepto cuando se presenten contingencias en los SIES (sistemas informaticos).
Publicar mes a mes en cartelera del establecimiento educativo y en el sitio web, los estados financieros junto con las notas a los estados financieros, de la institucion Educativa al igual que las ejecuciones.
Presentar los informes de ejecución presupuestal así como el flujo de caja por lo menos trimestralmente al Consejo Directivo, dejando constancia en las actas.
Guardar de una manera ordenada toda la documentación concerniente al manejo de los Fondos de Servicios Educativos y de forma cronologica como se dan los hechos economicos de cada proceso de contratacion.
Para la evaluación y adjudicación se deben solicitar propuestas economicas y no cotizaciones.
Verificar el cumplimiento del pago de la Seguridad Social de acuerdo a normativa vigente
Realizar toda la publicacion de los informes financieros en la pagina web y de la contratacion.
Solicitar el RUT actualizado desde el año 2020 según normativa vigente y con fecha de generacion no mayor a 1 mes, dadas las actualizaciones de oficio que viene realizando la DIAN a aquellos proveedores que cumplieron o superaron los topes de Ley para empezar a facturar electronicamente y que siguen emitiendo cuentas de cobro; ademas de otras obligaciones tributarias de todas las personas (juridicas y naturales).
Depurar documentos duplicados, los cuales ya han sido corregidos
Imprimir todos los documentos presupuestales como son disponibilidad, compromiso y obligacion o causacion
Solicitar a todos los proveedores como anexos a la factura y/o cuenta de cobro la planilla de la seguridad social pagada y adicionalmente a todas las personas naturales, solicitar el certificado de utilidad y presuncion de costos en cumplimiento de la Resolucion 209 de la UGPP.

CONCLUSIONES FINALES

*De acuerdo al análisis realizado al manejo de la chequera y dispositivos de seguridad, se puede indicar que los mismos son manejados de acuerdo al manual de tesorería reglamentado por el Consejo Directivo de la institución.
*Con Respecto a los soportes de los ingresos y los egresos, los mismos se ajustan al Régimen de contabilidad pública y el manual de políticas contables expedido por el Municipio de Medellín para los FSE, ademas de la Resolucion 533 de 2015

DATOS DE QUIENES INTERVINIERON EN LA PRESENTE ACTA:


GLADYS HENAO OROZCO
RECTOR(A)


MARIA Y. SUSOBRIO SANCHEZ
CONTADORA PÚBLICA, Pública
T.P 117986-T T.F 117980-T

Nota: La presente revisión contable se expide con base en los artículos 10 y 11 de la Ley 43 de 1990 y el artículo 83 de la Constitución Política Colombiana, el cual reza "Las actuaciones de los particulares y de las autoridades públicas deberán ceñirse a los postulados de la buena fe, la cual se presumirá en todas las gestiones que aquellos adelanten ante éstas". Igualmente, la misma no implica aplicacion del artículo 7 de la citada Ley.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ASUNCIÓN
"FORMAMOS EN LA VERDAD, CON CARIDAD Y RESPETO, AL SERVICIO DE LA HUMANIDAD"

Res.10033 de Oct. 11 de 2013
DANE: 105001001163– Núcleo Educativo 915 – Santa Cruz
NIT 900704752-7

Medellín, octubre 08 de 2021

Dra.
LUZ YASMIN VILLA CHICA
Líder de proyecto
Secretaría de Educación
Medellín

Asunto: Envío plantilla CGN2020_004_COVID_19 trimestre 3 de 2021

Cordial saludo,

Los suscritos **GLADYS HENAO OROZCO** identificada con cédula de ciudadanía número **43.458.989**, como ordenadora del gasto y **MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ**, en calidad de Contadora Pública, identificada con cédula de ciudadanía número **43.180.201** y tarjeta profesional N° **117986-T**, CERTIFICAMOS, *Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los saldos de la plantilla CGN2020_004-COVID_19 de la Institución Educativa LA ASUNCIÓN*, arrojando el siguiente consolidado:

INGRESOS RECIBIDOS	DIRECTIVA 05	19,865,602
	SGP - GRATUIDAD	0
	Total ingresos	19,865,602
GASTOS		15.538.751
SALDO		4.326.851

La anterior certificación se expide con base en los artículos 10 y 11 de la ley 43 de 1990 y el artículo 83 de la Constitución Política Colombiana, el cual reza "Las actuaciones de los particulares y de las autoridades públicas deberán ceñirse a los postulados de la buena fe, la cual se presumirá en todas las gestiones que aquellos adelanten ante éstas".

Se adjunta plantilla **CGN2020_004_COVID_19**

Atentamente,


GLADYS HENAO OROZCO
C.C. 43.458.989
Rectora


MARIA YANETH OSORIO SANCHEZ
C.C.: 43180201
T.P.: 117986-T
Contadora

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA
MUNICIPIO	MEDELLÍN
INSTITUCION O C.E.	I.E.LA ASUNCIÓN
CÓDIGO DANE	105001001163
FECHA DE CORTE	JULIO-SEPTIEMBRE 2021
NIT:	900704752-7
CONSECUTIVO	
CGN2020_004_COVID_19	

ECUACION CONTABLE INICIAL	0
MOVIMIENTO	0
ECUACION CONTABLE FINAL	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	0

CODIGOS	NOMBRE			SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL
1	ACTIVO	1	s	4,326,851.00	0.00	0.00	4,326,851.00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2	s	4,326,851.00	0.00	0.00	4,326,851.00
1105	CAJA	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
110501	CAJA PRINCIPAL	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1105010001	Caja principal	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
110502	CAJA MENOR	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1105020001	Caja Menor	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4	s	4,326,851.00	0.00	0.00	4,326,851.00
111005	CUENTA CORRIENTE	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1110050001	Cuenta corriente	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
111006	CUENTA DE AHORRO	6	s	4,326,851.00	0.00	0.00	4,326,851.00
1110060001	Cooperativas	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1110060002	Ingresos operacionales	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1110060003	Presupuesto participativo	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1110060004	Apoyo Logístico	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1110060005	CONPES Sistema General de Participaciones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	10	m	4,326,851.00	0.00	0.00	4,326,851.00
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1132100001	Presupuesto participativo	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1132100002	Apoyo logístico	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1132100003	Ingresos operacionales	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1132100004	Transferencias municipio de Medellín	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1132100005	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1132100006	Cuenta Maestra Pagadora CG	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1337	TRANFERENCIAS POR COBRAR	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1337120001	Otras Transferencias	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
138421	INDEMNIZACIONES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1384210001	Indemnizaciones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1384320001	Responsabilidades fiscales	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
138435	INTERÉS DE MORA	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1384350001	Arrendamientos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1384390001	Arrendamientos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1384900002	Programas de educación de adultos (CLEI)	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1384900003	Programa de formación complementaria de la escuela normal superior	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1384900004	Actividades extracurriculares	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1384900006	Deducciones bancarias - presupuesto participativo	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1384900007	Deducciones bancarias - Apoyo logístico	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1384900008	Otros deudores	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1384900009	Deducciones bancarias - Sistema general de participaciones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1384900011	Expedición de certificados	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1384900012	Deducciones Bancarias- Transferencias Municipales	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1385900001	Responsabilidades fiscales	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1385900002	Deducciones bancarias	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1385900003	Otros deudores	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1386900001	Otras cuentas por cobrar	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1635010001	Maquinaria y equipo	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1635030001	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00

1635040001	Equipo de comunicación y computación	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
163511	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1635110001	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1635900001	Otros bienes muebles en bodega	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
19	OTROS ACTIVOS	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
190501	SEGUROS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1905010001	Seguros	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
190603	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1906030001	Avances para viáticos y gastos de viaje	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1906900001	Anticipos para proyectos de inversión	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1906900002	Otros Avances y Anticipos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
197008	SOFTWARES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1970080001	Softwares	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
197508	SOFTWARES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
1975080001	Softwares	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2	PASIVOS	1	s	0.00	0.00	0.00	0.00
24	CUENTAS POR PAGAR	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
240101	BIENES Y SERVICIOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2401010001	Bienes y servicios	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2401020003	Proyectos de inversión	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2407269901	Rendimientos Financieros CP	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2407900001	Recaudo ICFES	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
243603	HONORARIOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2436030100	Honorarios del 10%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436030200	Honorarios del 11%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436030300	Servicios de licenciamiento de software 3,5%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
243604	COMISIONES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2436040100	Comisiones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
243605	SERVICIOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2436050103	Servicios 4%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436050203	Servicios 6%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436050303	Servicios de Transporte Nacional de pasajeros 3.5%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436050403	Servicios contratos de construcción 1%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436050503	Servicios de Transporte Nacional de pasajeros 2.5%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436050600	Servicios de Vigilancia por monitoreo (base: AIU) 2%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436050801	Ret Fte Ss Software (3.5%)	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
243606	ARRENDAMIENTOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2436060103	Arrendamientos Bienes Inmuebles 3.5%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436060203	Arrendamientos Bienes Muebles 4%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436060303	Arrendamientos Bienes Inmuebles 2.5%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
243608	COMPRAS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2436080100	Compras 3.5%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436080200	Compras 1.5%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436080500	Compras 2.5%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
243615	RENTAS DE TRABAJO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2436150200	A empleados artículo 383 E.T.- 25	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 16%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436250200	Impuesto a las ventas retenido por compras 10%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 16%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436250400	Impuesto a las ventas retenido por servicios 10%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436250500	Impuesto a las ventas retenido por consignar Régimen Simplificado	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2436250600	Impuesto a las ventas retenido por servicios 1,6%	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2436270001	Retención de ICA por compras	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
243690	OTRAS RETENCIONES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2436900004	Otras retenciones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
243699	PAGOS A LA DIAN	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2436999901	Pagos a la DIAN CP	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
244023	CONTRIBUCIONES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2440230001	Contribución especial FSEM	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2440239901	Contribución especial	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
244024	TASAS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00

2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
249028	SEGUROS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2490280001	Seguros	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
249031	GASTOS LEGALES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2490310001	Gastos legales	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2490510001	Servicios públicos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
249053	COMISIONES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2490530001	Comisiones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
249054	HONORARIOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2490540001	Honorarios	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
249055	SERVICIOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2490550001	Servicios	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2490580001	Arrendamiento operativo	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
29	OTROS PASIVOS	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
290190	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2901900001	Otros avances y anticipos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
291005	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2910050001	Arrendamiento operativo	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
291026	SERVICIOS EDUCATIVOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2910260001	Programa de educación de adultos (CLEI)	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2910260002	Programa de formación complementaria de la escuela normal superior	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
2990020001	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3	PATRIMONIO	1	s	4,326,851.00	0.00	0.00	4,326,851.00
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2	s	4,326,851.00	0.00	0.00	4,326,851.00
3105	CAPITAL FISCAL	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
310506	CAPITAL FISCAL	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
3105060002	Fondos Servicios Educativos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3105060203	Corrección de errores vigencia actual	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3105060204	Depuración contable comité	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3105062600	Traslado de Bienes FSE	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4	s	4,326,851.00	0.00	0.00	4,326,851.00
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	6	s	4,326,851.00	0.00	0.00	4,326,851.00
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109010100	Utilidad o excedente Impactos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109010111	Corrección de errores vigencia 2018	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109010112	Corrección de errores vigencia 2019	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109010113	Corrección de errores vigencia 2020	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109010200	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2019	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	10	m	4,326,851.00	0.00	0.00	4,326,851.00
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
3109020001	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2018	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109020003	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2020	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109020011	Corrección de errores vigencia 2018	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109020012	Corrección de errores vigencia 2019	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109020013	Corrección de errores vigencia 2020	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3109020100	Pérdida o déficit Impactos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
311001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
3110010001	Excedente del ejercicio	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
311002	PÉRDIDA O DÉFICIT DE EJERCICIO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
3110020001	Déficit del ejercicio	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
3145	IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
314503	CUENTAS POR COBRAR	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
3145030001	Cuentas por cobrar	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
314507	ACTIVOS INTANGIBLES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
3145070001	Activos intangibles	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
314519	OTROS PASIVOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
3145190001	Otros pasivos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4	INGRESOS	1	s	0.00	0.00	0.00	0.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4428020001	Para proyectos de inversión	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4428050001	Para programas de Educación	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4428050200	SGP gratuidad	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4428050210	SGP Directiva Ministerial 05	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
442808	DONACIONES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4428080001	Donaciones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00

48	OTROS INGRESOS	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4802	FINANCIEROS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4802010001	Ingresos operacionales	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4802010002	Gratuidad	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
480204	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4802040010	Intereses de fondos de uso restringido	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
480220	GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS SPOR PAGAR	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4802200005	Ganancia por baja en cuentas de cuentas por pagar	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
480233	INTERESES DE MORA	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4802330001	Intereses de mora	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4808170001	Arrendamientos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
480825	SOBRANTES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4808250001	Sobrantes	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
480826	RECUPERACIONES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4808260001	Recuperaciones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
480827	APROVECHAMIENTOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4808270001	Aprovechamientos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
480828	INDEMNIZACIONES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4808280001	Indemnizaciones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
480829	RESPONSABILIDADES FISCALES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4808290001	Responsabilidades fiscales	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4808900039	Expedición de certificados	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4808900054	Programas de educación de adultos (CLEI)	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4808900055	Programas de formación complementaria de la escuela superior	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4808900056	Actividades extracurriculares	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4808900057	Piscina	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4808900058	Servicios por actividades de Media Técnica	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4808900059	Aproximaciones pagos de impuesto	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4808900060	Otros ingresos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
483002	CUENTAS POR COBRAR	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
4830020001	Cuentas por cobrar	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5	GASTOS	1	s	0.00	0.00	0.00	0.00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111	GENERALES	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
511106	ESTUDIOS Y PROYECTOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111060001	Estudios y proyectos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111130001	Vigilancia y seguridad	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111140001	Materiales y suministros	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111170001	Servicios públicos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111180001	Arrendamiento de bienes muebles	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5111180002	Arrendamiento de bienes inmuebles	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511122	FOTOCOPIAS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111220001	Fotocopias	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111230001	Comunicaciones y transporte	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511125	SEGUROS GENERALES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111250001	Seguros generales	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511150	PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111500001	Procesamiento de información	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511179	HONORARIOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111790001	Honorarios	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511180	SERVICIOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111800001	Servicios	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5111900001	Aproximaciones pagos de impuesto	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
534790	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5347900001	Otras cuentas por cobrar	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5366	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
536606	SOFTWARES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5366060001	Softwares	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5424	SUBVENCIONES	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00

542407	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5424070001	Bienes entregados sin contraprestación	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5501	EDUCACIÓN	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
550105	SUELDOS Y SALARIOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050002	Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050003	Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los educandos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050004	Acciones de mejoramiento de la gestión escolar y académica	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050005	Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050006	Alimentación para jornada extendida	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050007	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050009	Viáticos y gastos de viaje para educandos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050010	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050011	Mantenimiento Software Educativo	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050013	Transporte escolar	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5501050014	Material Pedagógico SGP Directiva MEN 05	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
58	OTROS GASTOS	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5802	COMISIONES	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5802400001	Comisiones bancarias	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5804	FINANCIEROS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
580423	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5804230027	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
5890	Gastos Diversos	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
589017	Pérdidas en siniestros	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5890170001	Pérdidas en siniestros	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
590501	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
5905010001	Cierre de ingresos, gastos y costos	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1	s	0.00	0.00	0.00	0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
836101	INTERNAS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
8361010001	Internas	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
836102	ANTE AUTORIDAD COMPETENTE	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
8361020001	Ante autoridad competente	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
8371	SANEAMIENTO CONTABLE ART. 355-LEY 1819 DE 2016	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
837103	RETIRO DE OBLIGACIONES	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
8371030001	Retiro de obligaciones	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
8915210001	Responsabilidades en proceso	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
8915210300	Gastos no autorizados en el presupuesto	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
891571	SANEAMIENTO CONTABLE ART. 355-LEY 1819 DE 2016	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
8915710001	Saneamiento contable Art 355, ley 1819 de 2016.	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1	s	0.00	0.00	0.00	0.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
9368	SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355-LEY 1819 DE 2016	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
936803	RETIRO DE DERECHOS	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
9368031471	Retiro de derechos otros deudores	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2	s	0.00	0.00	0.00	0.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	4	s	0.00	0.00	0.00	0.00
991531	SANEAMIENTO CONTABLE ART. 355- L. 1819/16	6	s	0.00	0.00	0.00	0.00
9915310001	Saneamiento contable	10	m	0.00	0.00	0.00	0.00