

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Enero de 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<u>Grupos/ Subgrupos / Conceptos</u>	<u>Vigencia 202301</u>	<u>Vigencia 202201</u>	<u>Variación (+/-)</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$8,616,713.00	\$19,618,214.00	-\$11,001,501.00
Total CORRIENTE:	\$8,616,713.00	\$19,618,214.00	-\$11,001,501.00
Total ACTIVO	\$8,616,713.00	\$19,618,214.00	-\$11,001,501.00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$850,026.00	\$800,025.00	\$50,001.00
Otros pasivos	\$1,070,000.00	\$0.00	\$1,070,000.00
Total CORRIENTE:	\$1,920,026.00	\$800,025.00	\$1,120,001.00
Total PASIVO	\$1,920,026.00	\$800,025.00	\$1,120,001.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$10,919,559.00	\$10,919,559.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado de ejercicios anteriores	-\$4,222,872.00	\$7,898,630.00	-\$12,121,502.00
Total PATRIMONIO:	\$6,696,687.00	\$18,818,189.00	-\$12,121,502.00
Total PATRIMONIO	\$6,696,687.00	\$18,818,189.00	-\$12,121,502.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$8,616,713.00	\$19,618,214.00	-\$11,001,501.00

Jhony Cano
 JHONY MAURICIO CANO GIRALDO

RECTOR

☎ 71754193

Margarita Maria Rivas Ortiz
 MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ

CONTADOR

☎ 39179115

SOR JUANA INES DE LA CRUZ

NIT: 811.026.976-8

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE ENERO 2023

SEGÚN REQUERIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN CGN 182 DE 2017

MARCO LEGAL Y REGULATORIO

El Decreto Municipal 0118 de enero 25 del 2012, se establece la forma de administración de los Servicios Educativos, de los Establecimientos Educativos oficiales del Municipio de Medellín. La reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en el Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, el Decreto 106 de 1998 (Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Medellín), Resolución 09038 de 2014 que establece la estructura presupuestal de los Fondos de Servicios Educativos, Resolución 012945 del 27 de noviembre de 2014 y la Resolución 201850048860 del 10 de julio de 2018, de la cual se realiza adición a la Resolución 09038 y el Decreto Municipal 043 de 2008. En los Servicios Educativos les corresponde emprender acciones de presupuestación, recaudo, inversión, compromiso, ejecución de sus recursos y rendición de cuentas, entre otras, con la reglamentación pertinente y a lo dispuesto por el consejo directivo de cada Establecimiento

BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para el Sector Público de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco contable hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de Colombia, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados.

REVELACIONES POR CADA COMPONENTE DEL ESTADO FINANCIERO

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone del dinero en fondos fijos, y las cuentas bancarias en Colombia (cuentas corrientes y cuentas de ahorro).

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

Nombre Cuenta

**Saldo
Actual**

están destinados para la venta en el curso normal de las actividades ordinarias;
 espera usarlos durante más de un periodo contable;
 costo del activo pueda ser medido confiablemente;
 bienes muebles cuyo costo sea mayor o igual a tres (03) salarios mínimos legales mensuales vigentes.
 s muebles en bodega se miden por el costo.
 s que no cumplan con el monto de esta materialidad se reconocen como gastos en el periodo contable, y son repor
 taría de Suministros y Servicios del Municipio o quien haga sus veces, para control administrativo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO **0**

CUENTAS POR PAGAR

os reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, generadas en el desarrollo de sus
 s y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero cuyo valor pueda determinarse de forma confiab
 como: servicios recibidos o compra de bienes nacionales; obligaciones tributarias y recursos a favor de terceros. E
 as por el costo el cual corresponde al valor de la transacción.

CUENTAS POR PAGAR **1,920,026**

INGRESOS

os por transferencias corresponden los desembolsos realizados por el Ministerio de Educación para atender la grat
 durante la actual vigencia.

Transferencias gratuidad **0**

Preprestación

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

Certificados \$ 0

Rendimientos Financieros \$ 0

Arrendamientos \$ 0

GASTOS

cen como gastos, los decrementos de los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la s
 n del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad. Los Fo
 gastos por: Administración y operación, deterioro de cuentas por cobrar e intangibles, amortización de intangibles,
 cías, gasto público social y otros gastos.

s por el servicio de educación que se distribuye en forma gratuita o a precios de no mercado se reconocen cuando s
 s servicios. Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valo
 equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

GASTOS ADMINISTRATIVOS **\$0**

GASTO PÚBLICO SOCIAL **\$0**