

I.E. AURES

INFORME DE GESTIÓN

**RENDICION DE CUENTAS
VIGENCIA 2023**

Rendición de cuentas y publicidad

Marco Legal: Constitución Política, Ley 115 de 1994, Ley 715 de 2001, la Ley 489 de 1998 y la Ley 1474 de 2011, Decreto 4791 de 2008, Decreto 4807 de 2013, Decreto 1860 de 1994, Directiva Ministerial No. 22 del 21 de julio de 2010.

Con el fin de garantizar los principios de moralidad, imparcialidad, publicidad y transparencia de los recursos del F.S.E, el rector debe garantizar el cumplimiento de lo siguiente:

- 1. Publicar en el sitio web del establecimiento educativo, así como en un lugar visible y de fácil acceso, el informe de ejecución de los recursos y los estados contables del Fondo de Servicios Educativos.**
- 2. Publicar mensualmente en lugar visible la relación de los contratos, en la que por lo menos indique el nombre del contratista, objeto, valor, plazo y estado de ejecución del contrato.**
- 3. A más tardar el último día de febrero de cada año y previa convocatoria a la comunidad educativa, celebrar audiencia pública para presentar informe de la gestión realizada con explicación de la información financiera correspondiente, incluyendo los ingresos de particulares, premios, donaciones u otros.**

RECURSOS DEL BALANCE 2023 - 2024

CONCILIACION PRESUPUESTAL FRENTE A LOS SALDOS DE BANCOS

EJECUCION PRESUPUESTAL	VALOR	DISPONIBLES EN BANCOS	VALOR
Total Recaudado	\$ 157.545.452	Cta. Cte. N°558430591	\$ 0
Total Gastos	\$ 136.135.946	Cta. Ahorro RP N°558451894	\$ 5.452.560
TOTAL DISPONIBLE	\$ 21.409.686	Cta. Ahorro TM N°558430591	\$ 100
		Cta. Ahorro MEN N°558447322	\$ 27.855.583
		Cta. Ahorro Pagadora N°558469235	\$ 3
		Cta Ahorro PP N°558447348	8.330
		(-) Cheques pendientes de pago	\$ 0
		(-) Cuentas por pagar cuenta 24 y 29	\$ 11.906.890
DIFERENCIA	\$ 0	VALOR	\$ 21.409.686

INGRESOS POR FUENTE DE RECURSOS

TOTAL	157.545.452
Ingresos por arrendamiento	4.000.000
Certificados educativo oficial	145.540
Recuperaciones	17.850
Intereses de Mora	12.920
Transferencias SGP Gratuidad	101.967.667
Recursos del Balance RP	1.293.558
Recursos del Balance SGP	50.043.882
Recursos del Balance TM	100
Recursos del Balance PP	8.330
Rendimientos recursos propios	362
Rendimientos Transferencias SGP	55.243

PAGOS POR RUBROS

TOTAL	136.135.946
Otros bienes transportables diferentes a productos metálicos, maquinaria y equipo	43.135.313
Servicios financieros y servicios conexos	17.850
Remuneración Servicios técnicos	7.358.410
Prestación Servicios profesionales	16.500.000
Servicios prestados impresos y publicaciones	1.413.720
Mantenimiento infraestructura educativa	12.473.000
Dotación Institucional de infraestructura educativa	40.167.430
Actividades pedagógicas, científicas y culturales para los educandos	6.868.770
Dotación Institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	8.201.453

RECURSOS DEL BALANCE 2022 – 2023

CONCILIACION PRESUPUESTAL FRENTE A LOS SALDOS DE BANCOS

EJECUCION PRESUPUESTAL	VALOR	DISPONIBLES EN BANCOS	VALOR
Total Recaudado)	\$ 209.679.970	Cta. Cte. N° 558430591	\$ 0
Total Gastos	\$ 158.334.100	Cta. Ahorro RP N° 558451894	\$ 1.293.558
TOTAL DISPONIBLE	\$ 51.345.870	Cta. Ahorro TM N° 558430591	\$ 100
		Cta. Ahorro MEN N° 558447322	\$ 51.293.880
		Cta. Pagadora N°558469235	\$ 2
		Cta. Ahorro PP N° 558447348	\$ 8.335
		(-) Cheques pendientes de pago	-\$1.250.000
		(-) Cuentas por pagar cuenta 24 y 29	-\$ 5
	\$ 0		

DIFERENCIA

VALOR

\$ 51.345.870

SER MAESTRO

Ø Ser maestro no significa únicamente graduarte, tener un salón y un grupo de niños, implica mucho más que eso.

Ø Ser educador implica tener un gran don y un grupo de cualidades necesarias para lograr educar, sin embargo, no todos suelen tenerlas.

Ø Los maestros tienen impactos en la vida de los estudiantes y cuando se tienen esas habilidades y esas cualidades, podemos lograr motivar e inspirar a nuestros estudiantes a construir y alcanzar sus sueños, formando a entes integrales, responsables y capaces de impactar a nuestra sociedad y formar un mejor futuro.

Ø No es una profesión fácil, requiere de mucho tiempo, dedicación, vocación, pasión por los niños y pasión por la enseñanza y así mismo, gran motivación para dar todo lo mejor y lograr en sí, educar.

Ø No es simple “Educar”, pero debemos desarrollar y adquirir cada una de estas habilidades si *queremos seres trascendentales en la vida de nuestro pequeños-grandes protagonistas.*

INFORME EJECUCION DE INGRESOS - SECTOR DESCENTRALIZADO

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA

Unidad de Contabilidad Presupuestal y del Tesoro

INSTITUCION EDUCATIVA AURES

Hoja No 1 de 1

Fecha: 16/01/2024

Mes Reportado: Diciembre

Vigencia Fiscal:

NIVEL	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO MES	RECAUDOS ACUMULADOS	SALDO	%EJECUCION
			ADICIONES	REDUCCIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS					
07	ROBLEDO	93,811,350	51,345,870								
07922	922	93,811,350	51,345,870								
079220714	BELLO HORIZONTE	93,811,350	51,345,870								
07922071410500100119	INSTITUCION EDUCATIVA AURES	93,811,350	51,345,870			145,157,220	20,480	157,545,452	(12,388,232)	0.01%	
07922071410500100119	RECURSOS PROPIOS	1,480,000	1,293,558			2,773,558	17,941	5,470,230	(2,696,672)	0.65%	
07922071410500100119	Intereses de mora rentas contractuales							12,920	(12,920)		
07922071410500100119	Certificados egresados por fuera del sist							145,540	(145,540)		
07922071410500100119	Ingresos por venta de bienes y servicios	100,000				100,000			100,000	0.00%	
07922071410500100119	Ingresos por Contrato de Concesión	1,280,000				1,280,000		4,000,000	(2,720,000)	0.00%	
07922071410500100119	Rendimientos de operaciones financieras	100,000				100,000	91	362	99,638	0.09%	
07922071410500100119	Otros Recursos del Balance recursos pro		1,293,558			1,293,558		1,293,558		0.00%	
07922071410500100119	Recuperaciones						17,850	17,850	(17,850)		
07922071410500100119	TRANSFERENCIAS NACIONALES SC	92,331,350	50,043,882			142,375,232	2,539	152,066,792	(9,691,560)	0.00%	
07922071410500100119	Transferencias Nacionales SGP Gratuid	92,131,350				92,131,350		101,967,667	(9,836,317)	0.00%	
07922071410500100119	Rendimientos de operaciones financieras	200,000				200,000	2,539	55,243	144,757	1.27%	
07922071410500100119	Otros Recursos del Balance SGP		50,043,882			50,043,882		50,043,882		0.00%	
07922071410500100119	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES		100			100		100		0.00%	
07922071410500100119	Otros Recursos del Balance transferenci		100			100		100		0.00%	
07922071410500100119	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO		8,330			8,330		8,330		0.00%	
07922071410500100119	Otros Recursos del Balance presupuesto		8,330			8,330		8,330		0.00%	



PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR
RECTOR




KEVIN BUSTAMANTE PAI
TESORERO


RECURSOS ADMINISTRADOS


RECURSOS DE LA NACIÓN


IDENTIFICACION PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	APROPIACION INICIAL	MODIFICACIONES			APROPIACION DEFINITIVA	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS	SALDO COMPROMISOS	SALDO OBLIGACIONES	SALDO APROPIACION	%EJEC	
			TRASLADOS		ADICIONES									REDUCCIONES
			CREDITOS	CONTRACRE										
07	ROBLEDO	93,811,350	5,799,731	5,799,731	51,345,870	145,157,220	136,135,946	136,135,946	123,434,056		12,701,890	9,021,274	93.79%	
07922	922	93,811,350	5,799,731	5,799,731	51,345,870	145,157,220	136,135,946	136,135,946	123,434,056		12,701,890	9,021,274	93.79%	
079220714	BELLO HORIZONTE	93,811,350	5,799,731	5,799,731	51,345,870	145,157,220	136,135,946	136,135,946	123,434,056		12,701,890	9,021,274	93.79%	
079220714105001001198	INSTITUCION EDUCA	93,811,350	5,799,731	5,799,731	51,345,870	145,157,220	136,135,946	136,135,946	123,434,056		12,701,890	9,021,274	93.79%	
07922071410500100119801	RECURSOS PROPIOS	1,480,000			1,293,558	2,773,558						2,773,558	0.00%	
07922071410500100119801	Otros bienes transportabl	1,380,000			1,293,558	2,673,558						2,673,558	0.00%	
07922071410500100119801	Servicios financieros y s	100,000				100,000						100,000	0.00%	
07922071410500100119802	TRNASFERENCIAS N/	92,331,350	5,799,731	5,799,731	50,043,882	142,375,232	136,135,946	136,135,946	123,434,056		12,701,890	6,239,286	95.62%	
07922071410500100119802	Otros bienes transportabl	22,000,000	1,686,280		20,543,882	44,230,162	43,135,313	43,135,313	43,135,313			1,094,849	97.52%	
07922071410500100119802	Servicios financieros y s	200,000		100,000		100,000	17,850	17,850	17,850			82,150	17.85%	
07922071410500100119802	Remuneración servicios	10,000,000		2,113,451		7,886,549	7,358,410	7,358,410	7,358,410			528,139	93.30%	
07922071410500100119802	Prestación de servicios p	16,000,000		500,000	1,000,000	16,500,000	16,500,000	16,500,000	13,750,000		2,750,000		100.00%	
07922071410500100119802	Servicios prestados de in	3,000,000		1,586,280		1,413,720	1,413,720	1,413,720			1,413,720		100.00%	
07922071410500100119802	Mantenimiento de infrae	10,000,000	1,500,000		1,000,000	12,500,000	12,473,000	12,473,000	4,581,000		7,892,000	27,000	99.78%	
07922071410500100119802	Dotacion institucional de	20,000,000		1,500,000	23,000,000	41,500,000	40,167,430	40,167,430	40,167,430			1,332,570	96.79%	
07922071410500100119802	Actividades pedagógicas	5,000,000			4,500,000	9,500,000	6,868,770	6,868,770	6,222,600		646,170	2,631,230	72.30%	
07922071410500100119802	Dotacion institucional de	6,131,350	2,613,451			8,744,801	8,201,453	8,201,453	8,201,453			543,348	93.79%	
07922071410500100119803	TRANSFERENCIAS MI				100	100						100	0.00%	
07922071410500100119803	Otros bienes transportabl				100	100						100	0.00%	
07922071410500100119804	PRESUPUESTO PARTI				8,330	8,330						8,330	0.00%	
07922071410500100119804	Otros bienes transportabl				8,330	8,330						8,330	0.00%	



PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR
RECTOR



KEVIN BUSTAMAN DE PAI
TESORERO

Código: F-CF-RC-015		Relación de Contratos y/o Orden de Compra y/o Orden de Servicio Fondos de Servicios Educativos															
Versión: 01		(Cifras en Pesos)											Periodo Fiscal: DICIEMBRE 31 DE 2022				
Institución Educativa:																	
Número	Número del Contrato y/o Orden de Compra y/o Orden de Servicio	Modalidad de Selección (Exclusivo para el Contrato)	Causal (Exclusivo para el Contrato)	Tipo o Clase de Contrato (Exclusivo para el Contrato)	Objeto del Contrato y/o Orden de Compra y/o Orden de Servicio	Tipo de Gasto	Valor Inicial del Contrato y/o Orden de Compra y/o Orden de Servicio	Modificaciones (Exclusivo para el Contrato)		Nombre Completo del Contratista	NIT o Cédula del Contratista	Fecha Inicio del Contrato y/o Orden de Servicio	Fecha Terminación del Contrato y/o Orden de Servicio	Fecha del Acta de Liquidación (Exclusivo para el Contrato)	Valor Ejecutado en la Vigencia Fiscal	Estado (Exclusivo para el Contrato)	Observaciones
								Adiciones Valor	Prórroga a Días								
1	C-001	Contratación Directa	Régimen Especial	Prestación de servicios	LA PRESTACION DEL SERVICIO PROFESIONAL EN EL AREA DE LA CIENCIA CONTABLE PARA LOS PROXIMOS 300 DIAS DE LA ACTUAL VIGENCIA.El objeto principal de los estudios previos es cumplir con el acompañamiento continuo en los procesos de contabilidad, manejo tributario y presentación de informes financieros a los diferentes Entes de Control que lo requieran, teniendo en cuenta las disposiciones contempladas en la Ley 80 de 1993 y decretos reglamentarios ,Literal h, numeral 4º, artículo 2º, Ley 1150 de 2007; artículo 81 decreto unificado 1082 de 2015. beneficiando a los 1738 estudiantes que tiene la IE , razones por las cuales La administración de la INSTITUCION EDUCATIVA ve	Funcionamiento	16500000	0	0	MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA	43069220	2023-03-07	2023-12-31		16500000	TERMINADO	
2	C-002	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE 1 EQUIPO DUPLICADOR DIGITAL NUEVO REF 2330 : CARACTERISTICAS: Es el único equipo que maneja distintos tipos y grosores de papel: Periódico, Cartulina, Bond, Kimberly. Puede sacar hasta 500.000 copias al mes con esfuerzo mínimo. Fácil Instalación y uso. Rendimiento de tinta de 7.000 a 9.000 páginas. Garantía de 10 años. Su velocidad sorprende 90 páginas por minuto. BENEFICIOS: Al usar	Inversión	8000000	0	0	IMPORMARCAS	811029989	2023-03-14	2023-03-21	2023-04-17	8000000	Liquidado	
3	C-003	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS ELEMENTOS DE ASEO EN GENERAL: SEDE PRINCIPAL CUÑETES DE LIMPIDO, CUÑETES SHAMPO, PAQUETES DE BOLSA EXTRAGRANDE,PAQUETES DE BOLSA PLASTICAS RECICLAJE,UNO A POLVO X 750 GRAMOS, LAVAPLATOS X 500 GRAMOS, FABULOSOS LIMPIAPISOS 123, PACAS JABON EN POLVO, , ROLLOS DE PAPEL HIGIENICO, ,PARES DE GUANTES DE TELA, ESCOBAS SUAVES MANGO MADERA 1.40, TOALLAS DE MICROFIBRA. AMBIENTADOR AEROSOL, BOMBAS DESTAQUEADORAS DE BAÑO. SEDE: CUÑETES DE LIMPIDO,JABON EN POLVO, DETERGENTE LIQUIDO NEUTRO X CUÑETE, PARES DE GUANTES , JABON REY, ROLLOS DE PAPEL HIGIENICO INSTITUCIONAL X 8 UNIDADES, LAVAPLATOS Y 500 GRAMOS. CREMA	Funcionamiento	8695860	0	0	ESMERALDA PATRICIA VELEZ MARQUEZ	43794767	2023-03-14	2023-03-21	2023-04-17	8695860	Liquidado	

Código: F-CF-RC-015					Relación de Contratos y/o Orden de Compra y/o Orden de Servicio Fondos de Servicios Educativos											
4	C-004	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE 11 EQUIPOS DE TELEVISOR DE 50 PULGADAS LED "LG" SMART TV DE ALTA RESOLUCION UHD 4K, PUERTO DE SALIDA DE AUDIO OPTICO, PANTALLA TIPO PLANO, SISTEMA DE TV TDT. PUERTO LAN PARA INTERNET, DOS PUERTOS HDMI RESOLUCION 3840 Y 2160.	Inversión	23849980	0	0	B2B TIC SAS	901003982	2023-03-14	2023-03-23	2023-04-17	23849980	Liquidado
5	C-005	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE MARCADORES Y TINTAS ECOLOGICAS EN GENERAL: MARCADORES ECOLOGICOS AMIGABLES AL MEDIO AMBIENTE, RECARGABLES, PUNTA INTERCAMBIABLE, COLORES SURTIDOS, TINTAS ECOLOGICAS DE 100 ML.	Funcionamiento	2760800	0	0	VALLEJOESTRADA JORGE LEON	3308529	2023-03-16	2023-03-24	2023-04-17	2760800	Liquidado
6	C-006	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	SUMINISTROS ELEMENTOS DE PANTALLA DE MATELALEPTON.	Funcionamiento	6544283	0	0	MUNDOESCOL SAS	900256478	2023-03-24	2023-04-11	2023-04-24	6544283	Liquidado
7	C-007	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	SUMINISTROS DE MATERIAL DIDACTICO EDUCATIVO PARA LOS NIVELES DE EDUCACION PRIMARIA Y SECUNDARIA.	Funcionamiento	1460253	0	0	MUNDOESCOL SAS	900256478	2023-03-24	2023-04-11	2023-04-24	1460253	Liquidado
8	C-008	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	SUMINISTROS PARA LA CELEBRACION DE ACTIVIDADES CULTURALES: con la celebracion del día de la cultura.	Inversión	\$ 2,226,600	0	0	ESMERALDA PATRICIA VELEZ MARQUEZ	43794767	2023-04-28	2023-05-03	2023-05-29	\$ 2,226,600	Liquidado
9	C-009	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MUEBLES Y TENDIDOS PARA LA CELEBRACION DEL DIA DE LA DEMOCRACIA: con la celebracion del día de la Democracia y Tendidos.	Funcionamiento	\$ 1,149,500	0	0	ESMERALDA PATRICIA VELEZ MARQUEZ	43794767	2023-04-28	2023-05-03	2023-05-29	\$ 1,149,500	Liquidado
10	C-010	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MUEBLES Y TENDIDOS PARA LA CELEBRACION DEL DIA DE LA DEMOCRACIA: con la celebracion del día de la Democracia y Tendidos.	Inversión	\$ 517,650	\$ 0	0	JAIME DE JESUS ROLDAN HERRERA	16471413	2023-05-15	2023-05-18	2023-06-15	\$ 517,650	Liquidado
11	C-010A	Contratación Directa	Régimen Especial	Prestación de servicios	SERVICIO DE ACTUALIZACION DE SISTEMA ACADEMICO: SISTEMATIZACION DE LA INFORMACION ACADEMICA: INSCRIPCIONES VIA WEB, MATRICULAS Y RENOVACION DE MATRICULAS, HOJAS DE VIDA ESTUDIANTES, MULTIPLES MODELOS DE EVALUACION, PROCESOS DISCIPLINARIOS, INASISTENCIAS Y RETRASOS, EVALUACIONES VIRTUALES CON REGISTRO EN LA PLANILLA DE NOTAS, ELECCION DEL GOBIERNO ESCOLAR, COMPARATIVO DEL SMAT, INGRESO DE NOTAS POR VOZ, CONSTANCIAS Y CERTIFICADOS, ADMINISTRACION DE ACTIVIDADES EXTRACURRICULARES, FACIL GESTION PARA COLEGIOS CON DIFERENTES ESPECIALIDADES O DIFERENTES CALENDARIOS, ESTADISTICAS, INFORMES Y GRAFICOS ENTRE OTRAS UTILIDADES.	Funcionamiento	\$ 4,760,000	\$ 0	0	GMA DIGITAL SAS	900388112	2023-05-12	2024-05-16	2023-12-01	\$ 4,760,000	Liquidado
12	C-011	Régimen Especial	Régimen Especial	Obra pública	MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FISICA: ARREGLOS VARIOS EN LA SEDE ANEXA: EN LA UNIDAD SANITARIA DE HOMBRES. CAMBIO DE LLAVE A ORINAL QUE ESTA MALA, REPARACION DE FUGA DE AGUA A ORINAL EN SALIDA DE LLAVE, CORRECCION Y ARREGLO DE FUGA EN DESAGUE ORINAL #2, CAMBIO DE LLAVE MALA A LAVAMANOS #3, REVISION Y ARREGLO DE SIFON LAVAMANOS #2, UNIDAD SANITARIA DE MUJERES. ARREGLO DE LAVAMANOS #1 SE TAQUEA. CAMBIAR AGUA STOP A INODOROS. Y 2. REVISAR Y CAMBIAR TIMBRE DELA IE EN CASO DE ESTAR QUEMADO, EN EL RESTAURANTE CAMBIO E INSTALACION DE LOS PASADORES SUPERIOR E INFERIOR DE LA PUERTA DE ENTRADA; EN PREESCOLAR ASEGURAR LOS ARMARIOS CON TORNILLOS AL MURO, COLOCAR PROTECTOR AL TOMA INFERIOR, ARREGULAR VENTANA CORREDOZA DEL MEDIO PORQUE NO CIERRA, INDEPENDIZAR LAS CONEXIONES DE LOS TELEVISORES EN LOS 4 SALONES Y HACER LA CONEXION ELECTRICA PARA TELEVISION EN SALON #1 DEL PRIMER PISO. EN LA SEDE PRINCIPAL REVISAR Y ASEGURAR JUEGOS INFANTILES; EN EL LAVAMANOS #3 GOTEA LA LLAVE, REPARAR; INSTALACION DE INTERRUPTOR DE TIMBRE EN LA RECTORIA; REUBICACION DE BARRILES DE SONIDO; GUADAÑADA DE 1000 METROS CUADRADOS APPROX; EN EL BAÑO DE HOMBRES INSTALACION DE PUERTA. ADICIONALES REPARA VALVULA DE PIE EN ZONA DE DESINFECCION; REVISAR Y REPARAR PUERTA DE SECRETARIA; DESTAQUEAR TUBERIA DE DESAGUE EN RESTAURANTE; VIDRIO TEMPLADO PARA VIDRIERA DEL PATIO SALON.	Inversión	\$ 11,000,000	\$ 0	0	ANIBAL MONTOYA	70551543	2023-05-18	08/08/2023 28/11/2023		4581000 6419000	Terminado

Código: F-CF-RC-015					Relación de Contratos y/o Orden de Compra y/o Orden de Servicio Fondos de Servicios Educativos											
13	C-012	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE MATERIAL DIDACTICO EN GENERA PARA EL AREA DE ARTISTICAL: PINTURA ACRILICA, PINCELES #8,10,5, CABALLETE X 175, DEFUMADORES DE LAPIZ	Inversión	\$ 635,200	\$ 0	0	ESMERALDA PATRICIA VELEZ MARQUEZ	43794767	2023-06-09	2023-06-13	2023-07-10	\$ 635,200	Liquidado
14	C-013	Régimen Especial	Régimen Especial	Prestación de servicios	OBJETO A CONTRATAR "RECARGA Y MANTENIMIENTO DE EXTINTORES DE PROPIEDAD DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES. La IE atendiendo las circunstancias descritas en el acápite de	Funcionamiento	\$ 447,440	\$ 0	0	CONTROL EFICAZ SAS	811039259-1	2023-07-18	2023-08-17	2023-08-30	\$ 427,210	Liquidado
15	C-014	Régimen Especial	Régimen Especial	Prestación de servicios	OBJETO A CONTRATAR SERVICIO DE FUMIGACION. Y DESRATIZACION CONTRATADO TIPO DE PLAGAS, ROEDORES Y OTROS ORGANISMOS NOCIVOS PARA LA SALUD CONFORMADO POR OFICINAS, SALONES O AULAS, LABORATORIOS, BAÑOS, COCINAS, CAFETERIAS, ZONAS ZOMUNES DE LA SEDE PRINCIPAL Y DE LA SEDE ANEXA	Funcionamiento	\$ 1,171,600	\$ 0	0	CONTROL EFICAZ SAS	811039259-1	2023-07-18	2023-08-17	2023-08-30	\$ 1,171,600	Liquidado
16	C-015	Régimen Especial	Régimen Especial	Prestación de servicios	SERVICIO DE ELABORACION DE 66 DIPLOMAS TAMAÑO OCTAVO, EN PAPEL NACARADO ESTAMPADO Y 66 CARPETAS DE GRADO, CERRADA 24*34, PAPEL PROPACOLDE DE 300GR, LAMINADO MATE CON BOLSILLOS	Funcionamiento	\$ 1,413,720	\$ 0	0	EDITORIAL ALIADAS LTDA	900031630-8	2023-07-18	2023-11-28		\$ 1,413,720	Terminado
17	C-016	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE EQUIPOS COMPUTADOR: LENOVO AIO 3 24IMB05 C13-10100T (chasis corporativo) RAM 8GB DDR4 / SSD 512GB PANTALLA 23.8" FHD / 5 PUERTOS USB / 1 PUERTO HDMI / CALDA	Inversión	\$ 7,799,800	\$ 0	0	AB TECH SAS	900424215	2023-07-18	2023-07-19	2023-08-18	\$ 7,799,800	Liquidado
18	C-017	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MATEIRALES Y SUMINISTROS: COMPRA DE 15 CARGADOR DE PORTATIL ORIGINAL / GARANTIA 1 AÑO Y DE 15 CARGADOR E PORTATIL GENERICO/ GARANTIA 1 AÑO	Funcionamiento	\$ 5,550,000	\$ 0	0	AB TECH SAS	900424215	2023-07-18	2023-07-19	2023-08-18	\$ 2,100,000	Liquidado
19	C-018	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	OBJETO A CONTRATAR "RECARGA Y MANTENIMIENTO DE EXTINTORES DE LAS SALAS DE SISTEMAS. La IE atendiendo las circunstancias descritas en el acápite de la justificación y para satisfacer dicha necesidad, debe llevar a cabo un proceso de Contratación con personas naturales o jurídicas que dentro de su actividad económica, contemple la comercialización de bienes iguales o similares a los que refiere el presente estudio y que además cumplan con los requisitos para celebrar contratos con el estado: NUEVO EXTINTORES CO2 DE 5 LIBRAS PARA UTILIZAR EN LAS SALAS DE SISTEMAS.	Funcionamiento	\$ 999,800	\$ 0	0	CONTROL EFICAZ SAS	811039259	2023-07-28	2023-08-18	2023-08-31	\$ 999,800	Liquidado

Código: F-CF-RC-015					Relación de Contratos y/o Orden de Compra y/o Orden de Servicio Fondos de Servicios Educativos											
20	C-019	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE DOTACION PEDAGÓGICA DE MATERIALES Y SUMINISTROS DIDACTICOS: LIBROS PARA LOS GRADOS 0 HASTA EL GRADO 11 PARA TODAS LAS AREAS	Funcionamiento	\$ 6,106,000	\$ 0	0	ANA MARIA MEJIA DARCHIARDI	43071695	2023-07-31	2023-08-01	2023-08-31	\$ 6,106,000	Liquidado
21	C-020	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS ELEMENTOS DE ASEO EN GENERAL: SEDE PRINCIPAL Y SEDE ANEXA: ROLLOS DE PAPEL HIGIENICO INSTITUCIONAL, PARES DE GUANTES INDUSTRIALES CALIBRE 35, CUÑETE DE JABON NEUTRO, PACA DETERGENTE EN POLVO X KILO, CUÑETE DE JABON DE MANOS, CUÑETE DE LIMPIDO, PAQUETE DE BOLSAS PAPELERA, PAQUETE DE BOLSAS EXTRA GRANDES X 50 UNID, BOMBAS DESTAQUADORAS PARA BAÑO, BOTELLAS DISPENSADORAS DE JABON POR LITRO, SABRAS VERDES INSTITUCIONALES ABRASIVAS, ROLLOS MICROPOROS, TUBOS DE SULFADIAZINA, CAJAS DE GASAS PRECORTADAS, PAQUETES DE ALGODON EN MOTAS DE 500 GRAMOS, CAJAS DE GUANTES, THERAS	Funcionamiento	\$ 8,179,100	\$ 0	0	ESMERALDA PATRICIA VELEZ MARQUEZ	43794767	2023-08-02	2023-08-09	2023-09-01	\$ 8,179,100	Liquidado
22	C-021	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS ELEMENTOS DE PAPELERIA EN GENERAL: ALGODÓN, ALMOHADILLA PARA SELLO, BOLIGRAFO TRASLUCIDO SEMI GEL SURTIDO, COLSILLO CATALOGO OFICIO X 100, BORRADOR NATA, CARPETA COLGANTE VARIILLA, CARTULINA OFICIO PAQUETE X 100, CARTULINA PLANA COLORES 50*70, CHINCHES PLASTIFICADOS CABEZA RECUBIERTA, CINTA DE ENMASCARAR FERRETERA 24MM X 40 YD, CINTA EMPAQUE CELLUX 700*100YD, CINTA TRANSPARENTE MANILLA 12*40 CELLUX, CINTA TRICOLOR 15MM X 50 METROS, CONTACT TRANSPARENTE 3 METROS, CORRECTOR LAPIZ, CURAS ADHESIVAS X 100, GANCHO CLIP ESTANDAR, GANCHO COSEDOBA GALVANIZADO STANDAR 5000	Funcionamiento	\$ 6,866,420	\$ 0	0	MUNDOESCOL SAS	900256478	2023-08-02	2023-08-11	2023-09-01	\$ 6,866,420	Liquidado
23	C-022	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	ELABORACION DE 13 PLACAS DE 13*18 EN STICKER Y 25 MEDALLAS ESCOLARES MARCADAS Y ACORDONADAS PARA LA PREMIACION DE ESTUDIANTES EN LOS ACTOS PROTOCOLARIOS DE GRADUACION.	Inversión	\$ 646,170	\$ 0	0	ASISTENCIA VITAL SAS	811010824	2023-08-11	2023-11-22		\$ 646,170	Terminado
24	C-023	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	ACTIVIDADES PEDAGOGICAS, CIENTIFICAS Y CULTURALES: COMPRA DE DULCES PARA LA CELEBRACION CON TODA LA COMUNIDAD ESTUDIANTIL DE LA SEMANA INSTITUCIONAL, DIA RECREATIVO, DIA CULTURAL, DIA DE LA FAMILIA, ENTRE OTRAS	Inversión	\$ 3,996,000	\$ 0	0	ESMERALDA PATRICIA VELEZ MARQUEZ	43794767	2023-08-17	2023-08-25	2023-09-18	\$ 3,996,000	Liquidado
25	C-024	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS ELEMENTOS DE PAPELERIA EN GENERAL: 50 RESMAS PAPEL PERIODICO BLANCO OFICIO	Funcionamiento	\$ 750,000	\$ 0	0	MUNDOESCOL SAS	900.256.478	2023-09-20	2023-11-30	2023-11-30	\$ 750,000	Suspendido

Código: F-CF-RC-015					Relación de Contratos y/o Orden de Compra y/o Orden de Servicio Fondos de Servicios Educativos											
26	C-025A	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE TINTAS ECOLOGICAS: TINTAS ECOLOGICAS DE 100 ML PARA MARCADOR ECOLOGICO AMIGABLE AL MEDIO AMBIENTE, RENDIMIENTOS HASTA 14 RECARGAS, COLORES SURTIDOS	Funcionamiento	\$ 785,400	\$ 0	0	VALLEJOESTRADA JORGE LEON	3308529	2023-10-03	2023-10-10	2023-11-15	\$ 785,400	Liquidado
27	C-026	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS ELEMENTOS DE PAPELERIA EN GENERAL: BOTONES, ENTRETELA GRUESA BLANCA, TELA QUIRURGICA AZUL CELESTE, CAJA ALMACENAMIENTO PLASTICA CON TAPA, MARCADOR NEGRO GRUESOS Y DELGADOS, MARCADORES GRAFICOS BLANCO, TIRAS GRANDES, PISTOLA DE SILICONA GRANDE, PLEGOS DE CARTULINA AZUL, NEGRO, AZUL OSCURO, AZUL CELESTE, LITROS DE VINILO NEGRO, NEON AZUL/NARANJA, VERDE, PLEGOS DE FOMY MIRELLADO PLATA, DORADO, ROJO, MORADO, LIBRA DE MIRELLA MURANO, CANASTA PLASTICA TIPO LEGUMBRERIA VERDE, ROLLOS DE PAPEL KRAFT, PAQUETES DE BOMBAS RIZ Y NO, PLEGOS CARTULINA ESPEJO, BLANCA, FOMY ESCARCHADO, BLOCK IRIS, FRASCOS DE SILICONA LIQUIDA, METROS DE PLASTICO NEGRO, PAQUETES DE PALOS DE CHUZOS, FRASCOS DE AEROSOL, CINTA TACITON, BUNDLES DE CARBON CORRUGADO, CINTA PABEL DE	Funcionamiento	\$ 3,761,250	\$ 0	0	ESMERALDA PATRICIA VELEZ MARQUEZ	43794767	2023-11-03	2023-11-17	2023-12-01	\$ 3,761,250	Liquidado
28	C-027	Régimen Especial	Régimen Especial	Suministro	COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS KITS ESCOLARES EN GENERAL: CUADERNOS RAYADOS X 100 HOJAS, LAPICEROS NEGROS, BORADOR DE NATA GRANDE SENCILLO, LAPIZ MIRADO NO 25/CUCUDOR, SACAPUNTA METALICO, PAQUETE DE BOLSAS TRANSPARENTES 25*35, PEGA STICK, CARPETAS PLASTICAS OFICIO, CAJA DE COLORES X12	Funcionamiento	\$ 2,292,700	\$ 0	0	ESMERALDA PATRICIA VELEZ MARQUEZ	43794767	2023-11-14	2023-11-17	2023-12-01	\$ 2,292,700	Liquidado
29	C-028	Régimen Especial	Régimen Especial	Obra pública	MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FISICA: ARRREGLOS VARIOS EN LA SEDE PRINCIPAL: Colocar y suministrar bombilla a plafón, no tiene; Humedad en pared baño del restaurante de la sede; Humedad en pared baño del restaurante de la sede; GUADAJANA 1000 METROS CUADRADOS APROX. REPARACION CHAPA REJA SALA DE COMPTO Y REPARAR VALVULA DE PIE DE LAVAMANOS EXTERNO AL LADO UNIDADES SANITARIAS DE HOMBRES PRIMER PISO.	Inversión	\$ 1,473,000	\$ 0	0	ANIBAL MONTOYA	70551543	2023-11-17	2023-11-28		\$ 1,473,000	Terminado

Nombre del Responsable, Correo Electrónico y Teléfono: MARIA VICTORIA MONTOYA WHASAPHT3215640338 VICTORIAMONTOYAH74@GMAIL.COM

INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES

RESOLUCION RECTORAL N°01

ENERO 19 DE 2024

"Por la cual se determina la situación presupuestal de cierre y cuentas por pagar para la vigencia 2023, para la Institución Educativa AURES"

El ordenador del Gasto de la Institución, en uso de sus facultades conferidas en la Ley 715 de 2001 y en el Decreto No. 1075 del 26 de mayo de 2015

y,

CONSIDERANDO QUE:

- ¹ En el decreto 111 de 1996, artículo 14 se establece el Principio de Anualidad, "El año fiscal comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre, después de esa fecha no podrán asumirse compromisos con cargo a las apropiaciones del año fiscal que se cierra en esa fecha y los saldos de apropiación no afectados por compromisos, caducarán sin excepción."
- ² El literal 8 del artículo 6, decreto 4791 de 2008, establece como función del ordenador del gasto, "Presentar al final de cada vigencia fiscal a las autoridades educativas de la respectiva entidad territorial certificada, el informe de ejecución presupuestal incluyendo el excedente de recursos no comprometidos si los hubiere, sin perjuicio de que la entidad pueda solicitarlo en periodicidad diferente",
- ³ El inciso 3, artículo 87 del decreto 06 de 1998 Estatuto Orgánico del presupuesto Municipal, concordante con el artículo 89 del decreto 111 de 1996, establece la obligatoriedad de realizar el acto administrativo de cierre presupuestal, en donde se constituyan las cuentas por pagar.

RESUELVE:

- 1 Determinar el Valor ejecutado en Ingresos para la vigencia 2023 de la siguiente forma:

TIPO DE RECURSO	VALOR EJECUTADO	PORCENTAJE
RECURSOS PROPIOS	\$5.470.230	3%
GRATUIDAD	\$152.066.792	97%
TRANSF. MUNICIPALES	\$100	0%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	\$8.330	0%
TOTAL RECAUDO INGRESOS	\$157.545.452	100%

- 2 Determinar el Valor ejecutado en Gastos para la vigencia 2023 de la siguiente forma:

TIPO DE RECURSO	VALOR EJECUTADO	PORCENTAJE
RECURSOS PROPIOS	\$0	0%
GRATUIDAD	\$136.135.946	100%
TRANSF. MUNICIPALES	\$0	0%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	\$0	0%
TOTAL EJECUTADO	\$136.135.946	100%

- 3 Constituir las siguientes Reservas Presupuestales como cuentas por pagar para la vigencia 2024:

PROVEEDOR	MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA CC 43.069.220
-----------	---

CONCEPTO	Honorarios por Servicios Contables por los meses de noviembre y diciembre de 023
----------	--

VALOR	2.750.000
-------	-----------

602170PROVEEDOR	ASISTENCIA VITAL NIT811.010.824.7
-----------------	--------------------------------------

CONCEPTO	ELABORACION DE MEDALLAS Y PLACAS
----------	-------------------------------------

VALOR	\$602.170
-------	-----------

PROVEEDOR	EDITORIAL ALIADAS LIMITADA NIT 900.031.630-8
-----------	---

CONCEPTO	ELABORACION DE DIPLOMAS Y CARPETAS
----------	------------------------------------

VALOR	\$1.316.720
-------	-------------

PROVEEDOR	ANIBAL MONTOYA C.C. 70.551.543
-----------	-----------------------------------

CONCEPTO	OBRAS DE MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA SEDE ANEXA Y SEDE PRINCIPAL
----------	---

VALOR	\$7.238000
-------	------------

Los excedentes financieros generados con los recursos de los Fondos de Servicios Educativos, se determinan teniendo en cuenta el siguiente concepto: *“Para los establecimientos públicos, el excedente financiero corresponde al monto de los recursos propios que resulte del valor que arrojen a 31 de diciembre las cuentas de caja y bancos y títulos valores disponibles a Corto plazo, menos el valor de los pasivos exigibles inmediatos a la misma fecha”*.

RECURSOS PROPIOS	\$5.470.410
MINISTERIO DE EDUCACION - SGP	\$27.837.736
TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	\$100
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	\$8,330
Cuentas por pagar a dic 31 2023	-11.906.890
TOTAL RECURSOS SOLICITADO	\$21.409.686

4 la Presente resolución se firma a los 25 días de enero de 2024




Firma Rector (a) Firma Tesorero (a)

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202312	Vigencia 202212	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$33,316,576.00	\$52,595,875.00	-\$19,279,299.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total CORRIENTE:	\$33,316,576.00	\$52,595,875.00	-\$19,279,299.00
Total ACTIVO	\$33,316,576.00	\$52,595,875.00	-\$19,279,299.00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$11,906,890.00	\$1,250,005.00	\$10,656,885.00
Total CORRIENTE:	\$11,906,890.00	\$1,250,005.00	\$10,656,885.00
Total PASIVO	\$11,906,890.00	\$1,250,005.00	\$10,656,885.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$37,834,031.00	\$37,834,031.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	-\$29,936,184.00	-\$65,909,464.00	\$35,973,280.00
Resultado de ejercicios anteriores	\$13,511,839.00	\$79,421,303.00	-\$65,909,464.00
Total PATRIMONIO:	\$21,409,686.00	\$51,345,870.00	-\$29,936,184.00
Total PATRIMONIO	\$21,409,686.00	\$51,345,870.00	-\$29,936,184.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$33,316,576.00	\$52,595,875.00	-\$19,279,299.00



PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR

RECTOR

C.C. 42881522



MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA

CONTADOR

C.C. 43069220

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2023

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202312	Vigencia 202212	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$101,967,667.00	\$92,131,350.00	\$9,836,317.00
Retribuciones	\$145,540.00	\$71,430.00	\$74,110.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$102,113,207.00	\$92,202,780.00	\$9,910,427.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$55,605.00	\$117,053.00	-\$61,448.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación	\$4,012,920.00	\$0.00	\$4,012,920.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$4,068,525.00	\$117,053.00	\$3,951,472.00
Otros ingresos			
Otros Ingresos	\$18,030.00	\$113,133.00	-\$95,103.00
Total Otros ingresos:	\$18,030.00	\$113,133.00	-\$95,103.00
Total INGRESOS	\$106,199,762.00	\$92,432,966.00	\$13,766,796.00
GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$73,028,163.00	\$100,898,467.00	-\$27,870,304.00
Total Gasto Público Social:	\$73,028,163.00	\$100,898,467.00	-\$27,870,304.00
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$15,799,800.00	\$0.00	\$15,799,800.00
Total Transferencias y subvenciones:	\$15,799,800.00	\$0.00	\$15,799,800.00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$47,290,133.00	\$57,331,225.00	-\$10,041,092.00
Total Administración y operación:	\$47,290,133.00	\$57,331,225.00	-\$10,041,092.00

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4
ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

Página 2 de 2
Fecha de proceso 15/01/2024
Hora de Proceso 16:29:33

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2023

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202312	Vigencia 202212	Variación (+/-)
GASTOS			
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$17,850.00	\$112,738.00	-\$94,888.00
Total Otros Gastos:	\$17,850.00	\$112,738.00	-\$94,888.00
Total GASTOS	\$136,135,946.00	\$158,342,430.00	-\$22,206,484.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$29,936,184.00	-\$65,909,464.00	\$35,973,280.00


PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR

RECTOR

C.C. 42881522


MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA

CONTADOR

C.C. 43069220

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Página 1 de 1
 Fecha de proceso 15/01/2024
 Hora de Proceso 16:24:11

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2023

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	37,834,031	0	0	37,834,031
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	(29,936,184)	0	(29,936,184)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	0
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(71,861,253)	(71,861,253)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	85,373,092	85,373,092
Saldo Patrimonio	37,834,031	(29,936,184)	13,511,839	21,409,686

Vigencia 2022

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	37,834,031	0	0	37,834,031
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	(65,909,464)	0	(65,909,464)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	0
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(5,951,789)	(5,951,789)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	85,373,092	85,373,092
Saldo Patrimonio	37,834,031	(65,909,464)	79,421,303	51,345,870

Variación Del Patrimonio: -\$29,936,184.00




IE AURES

NIT : 900218633-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERÍODO DE ENERO - DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOT.	CODIGOS	NOMBRE	A	B	EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO-	EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO
					2,023	2,023
0	11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2	s	\$ 33,316,576	\$ 52,595,875
1	1337120001	Otras Transferencias	10	m	\$ 0	\$ 0
1	1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	10	m	\$ 0	\$ 0
2	1384350001	Arrendamientos- intereses moratorios	10	m	\$ 0	\$ 0
3	1384390001	Arrendamientos	10	m	\$ 0	\$ 0
5	1384900002	Programas de educación de adultos (CLEI)	10	m	\$ 0	\$ 0
6	1384900003	Programa de formación complementaria de la escuela normal superior	10	m	\$ 0	\$ 0
7	1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	10	m	\$ 0	\$ 0
7	1384900006	Deducciones bancarias - presupuesto participativo	10	m	\$ 0	\$ 0
7	1384900007	Deducciones bancarias - Apoyo logístico	10	m	\$ 0	\$ 0
8	1384900008	Otros deudores	10	m	\$ 0	\$ 0
7	1384900009	Deducciones bancarias - Sistema general de participaciones	10	m	\$ 0	\$ 0
4	1384900011	Expedición de certificados	10	m	\$ 0	\$ 0
7	1384900012	Deducciones Bancarias- Transferencias Municipales	10	m	\$ 0	\$ 0
21	1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4	s	\$ 0	\$ 0
12	2401010001	Bienes y servicios	10	m	\$ 9,156,890	\$ 0
9	2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	10	m	\$ 0	\$ 5
10	2407900001	Recaudo ICFES	10	m	\$ 0	\$ 0
18	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4	s	\$ 0	\$ 0
19	2440230001	Contribución especial FSEM	10	m	\$ 0	\$ 0
20	2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	10	m	\$ 0	\$ 0
11	2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	10	m	\$ 0	\$ 0
13	2490510001	Servicios públicos	10	m	\$ 0	\$ 0
17	2490530001	Comisiones	10	m	\$ 0	\$ 0
15	2490540001	Honorarios	10	m	\$ 2,750,000	\$ 1,250,000
16	2490550001	Servicios	10	m	\$ 0	\$ 0
14	2490580001	Arrendamiento operativo	10	m	\$ 0	\$ 0
3	2910050001	Arrendamiento operativo	10	m	\$ 0	\$ 0
5	2910260001	Programa de educación de adultos (CLEI)	10	m	\$ 0	\$ 0
6	2910260002	Programa de formación complementaria de la escuela normal superior	10	m	\$ 0	\$ 0
1	2990020001	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	10	m	\$ 0	\$ 0
21	3109010111	Corrección de errores vigencia 2018	10	m	\$ 0	\$ 0
21	3109010112	Corrección de errores vigencia 2019	10	m	\$ 0	\$ 0
21	3109010113	Corrección de errores vigencia 2020	10	m	\$ 0	\$ 0
21	3109010114	Corrección de errores vigencia 2021	10	m	\$ 0	\$ 0
21	3109010115	Corrección de errores vigencia 2022	10	m	\$ 0	\$ 0
21	3109010116	Corrección de errores vigencia 2023	10	0	\$ 0	\$ 0
21	3109020011	Corrección de errores vigencia 2018	10	m	\$ 0	\$ 0
21	3109020012	Corrección de errores vigencia 2019	10	m	\$ 352,000	\$ 352,000
21	3109020013	Corrección de errores vigencia 2020	10	m	\$ 0	\$ 0
21	3109020014	Corrección de errores vigencia 2021	10	m	\$ 0	\$ 0
21	3109020015	Corrección de errores vigencia 2022	10	m	\$ 0	\$ 0
21	3109020016	Corrección de errores vigencia 2023	10	m	\$ 0	\$ 0
A	4428020001	Para proyectos de inversión	10	m	\$ 0	\$ 0
B	4428050001	Para programas de Educación	10	m	\$ 0	\$ 0
C	4428050200	SGP gratuidad	10	m	\$ 101,967,667	\$ 0
D	4428900001	Donaciones	10	m	\$ 0	\$ 0
1	4428900010	Otras Transferencias	10	m	\$ 0	\$ 0
E	4802010001	Ingresos operacionales	10	m	\$ 362	\$ 0
F	4802010002	Gratuidad	10	m	\$ 55,243	\$ 0
G	4802040010	Intereses de fondos de uso restringido	10	m	\$ 0	\$ 0
2	4802330001	Intereses de mora	10	m	\$ 12,920	\$ 0
3	4808170001	Arrendamientos	10	m	\$ 4,000,000	\$ 0
H	4808250001	Sobrantes	10	m	\$ 180	\$ 0
I	4808260001	Recuperaciones	10	m	\$ 0	\$ 0
J	4808270001	Aprovechamientos	10	m	\$ 0	\$ 0
K	4808280001	Indemnizaciones	10	m	\$ 0	\$ 0
L	4808290001	Responsabilidades fiscales	10	m	\$ 0	\$ 0
4	4808900039	Expedición de certificados	10	m	\$ 145,540	\$ 0
5	4808900054	Programas de educación de adultos (CLEI)	10	m	\$ 0	\$ 0
6	4808900055	Programas de formación complementaria de la escuela superior	10	m	\$ 0	\$ 0
M	4808900056	Actividades extracurriculares	10	m	\$ 0	\$ 0
N	4808900057	Piscina	10	m	\$ 0	\$ 0
P	4808900058	Servicios por actividades de Media Técnica	10	m	\$ 0	\$ 0
Q	4808900059	Aproximaciones pagos de impuesto	10	m	\$ 0	\$ 0
R	4808900060	Otros ingresos	10	m	\$ 0	\$ 0
I	4808900064	Recuperaciones	10	m	\$ 17,850	\$ 0
S	4830020001	Cuentas por cobrar	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5111140001	Materiales y suministros	10	m	\$ 26,260,353	\$ 0
21	5111140002	Bienes menor cuantía ADM	10	m	\$ 517,650	\$ 0
13	5111170001	Servicios públicos	10	m	\$ 0	\$ 0
14	5111180001	Arrendamiento de bienes muebles	10	m	\$ 0	\$ 0
14	5111180002	Arrendamiento de bienes inmuebles	10	m	\$ 0	\$ 0

12	5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10	m	\$ 1,413,720	\$ 0
12	5111220001	Fotocopias	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5111230001	Comunicaciones y transporte	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5111250001	Seguros generales	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5111500001	Procesamiento de información	10	m	\$ 0	\$ 0
15	5111790001	Honorarios	10	m	\$ 16,500,000	\$ 0
16	5111800001	Servicios	10	m	\$ 2,598,410	\$ 0
T	5111900001	Aproximaciones pagos de impuesto	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5347900001	Otras cuentas por cobrar	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5366060001	Softwares	10	m	\$ 0	\$ 0
21	5423070001	Bienes entregados sin contraprestación	10	m	\$ 15,799,800	\$ 0
12	5501050002	Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5501050003	Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los educandos	10	m	\$ 6,868,770	\$ 0
12	5501050004	Acciones de mejoramiento de la gestión escolar y académica	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5501050005	Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	10	m	\$ 8,201,453	\$ 0
12	5501050006	Alimentación para jornada extendida	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5501050007	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	10	m	\$ 12,473,000	\$ 0
12	5501050009	Viáticos y gastos de viaje para educandos	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5501050010	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	10	m	\$ 16,874,960	\$ 0
12	5501050011	Mantenimiento Software Educativo	10	m	\$ 4,760,000	\$ 0
21	5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	10	m	\$ 23,849,980	\$ 0
12	5501050013	Transporte escolar	10	m	\$ 0	\$ 0
12	5501050014	Material Pedagógico SGP Directiva MEN 05	10	m	\$ 0	\$ 0
17	5802400001	Comisiones bancarias	10	m	\$ 17,850	\$ 0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO DE ENERO - DICIEMBRE DE 2023

IE AURES
NIT : 900218633-4

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación

RECAUDOS O INGRESOS			
OR5			101,967,667
		Transferencias y subvenciones	
	A	4428020001 Para proyectos de inversión	0
	B	4428050001 Para programas de Educación	0
	C	4428050200 SGP gratuidad	101,967,667
	D	4428900001 Donaciones	0
	1	4428900010 Otras Transferencias	0
OR7		Otros ingresos	4,232,090
		ingresos operacionales	4,232,095
	E	4802010001 Rendimientos Financieros Ingresos operacionales	362
	F	4802010002 Rendimientos Financieros Gratuidad	55,243
	G	4802040010 Intereses de fondos de uso restringido	0
	2	4802330001 Intereses de mora canos arrendamientos	12,920
	3	4808170001 Arrendamientos	4,000,000
	H	4808250001 Sobrantes	180
	J	4808270001 Aprovechamientos	0
	K	4808280001 Indemnizaciones	0
	L	4808290001 Responsabilidades fiscales	0
	4	4808900039 Expedición de certificados	145,540
	5	4808900054 Programas de educación de adultos (CLEI)	0
	6	4808900055 Programas de formación complementaria de la escuela superior	0
	M	4808900056 Actividades extracurriculares	0
	N	4808900057 Piscina	0
	P	4808900058 Servicios por actividades de Media Técnica	0
	Q	4808900059 Aproximaciones pagos de impuesto	0
	R	4808900060 Otros ingresos	0
	I	4808900064 Recuperaciones	17,850
	S	4830020001 Cuentas por cobrar	0
		otros ingresos no operacionales que aumentan o disminuyen el flujo de efectivo	0
	7	1384900005-1384900006-1384900009-1384900012 Reintegro Gravamen a los movimientos Financieros (4X1000) o descuentos	0
	8	1384900008 Otros deudores (recaudos)	0
		Ingresos Recursos a favor de terceros	-5
	9	2407260001 Rendimientos Financieros Transferencias Municipales	-5
	10	2407900001 Recaudos para ICFES (pruebas saber)	0
	11	2490400001 Saldo a favor de beneficiarios	0
		TOTAL INGRESOS OPERACIONALES - OR5- OR7	106,199,757
			106,199,752
		PAGOS	
OP2		A proveedores por el suministro de bienes y servicios	85,293,776
	12	Bienes y Servicios	67,695,366
	13	Servicios Publicos	0
	14	Arrendamiento Operativo	0
	15	Honorarios	15,000,000
	16	Servicios	2,598,410
OP7		Otros pagos	17,850
	T	Aproximaciones pago de impuestos	0
	17	Comisiones bancarias	17,850
	18	Rentencion en la fuente y Retenciones de Iva	0
	19	Contribucion Especial	0
	20	TASA PRODEPORTE	0
		TOTAL PAGOS OPERACIONALES OP2	85,311,626
		Flujo de efectivo originado en Actividades de Operación (TOTAL INGRESOS OPERACIONALES OR5-OR7 Y OR9 MENOS OPERACIONALES OP2)	20,888,131
		Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión	
		Recaudos por	

	IR3	Venta otros activos	0
		Pagos	
21	IP1	Adquisición de propiedades, planta y equipo	40,167,430
		Flujo de efectivo originado en Actividades de Inversión	-40,167,430
		Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación	0
		Recaudos por (no aplica)	0
		Pagos (no aplica)	0
		Flujo de efectivo originado en Actividades de Financiación	0
		Aumento/(Disminución) del Efectivo y Equivalente	-19,279,299
0		Efectivo y equivalente al inicio del periodo - 1/01/2023	52,595,875
0		Efectivo y equivalente al final del periodo - 31/12/2023	33,316,576
		Variacion del efectivo (DISMINUCION)	19,279,299
		Diferencia debe dar \$0 (deben ser equivalentes (Aumento-Disminucion del efectivo y equivalente con el resultado del efectivo y equivalente (al inicio del periodo menos el final del periodo)	0

0




IE AURES
NIT : 900218633-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO DE ENERO - DICIEMBRE DE 2022
 Cifras expresadas en pesos colombianos

Flujos de efectivo por actividades de operación		2022
Recaudos		
OR5	Transferencias del gobierno o por entidades del sector público	92,131,350
OR7	Otros ingresos	301,571
OR9	Ingresos Recursos a favor de terceros	0
Pagos		
OP2	A proveedores	119,848,672
OP7	Otros pagos	694,738
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación		-28,110,489
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Recaudos		
IP1	Pagos	39,209,000
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión		-39,209,000
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Recaudos		
Pagos		
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación		0
Aumento/Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		-67,319,489
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero		119,915,364
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre		52,595,875



ORDENADOR (A) DEL GASTO
I.E AURES

0

IE AURES
 NIT : 900218633-4
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL PERÍODO DE ENERO - DICIEMBRE DE 2023 - 2022
 Cifras expresadas en pesos colombianos



Flujos de efectivo por actividades de operación	Nota	2023	2022
Recaudos			
Transferencias del gobierno o por entidades del sector público		101,967,667	92,131,350
Otros ingresos		4,232,090	301,571
Pagos			
A proveedores		85,293,776	119,848,672
Otros pagos		17,850	694,738
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación		20,888,131	-28,110,489
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Recaudos		0	0
Pagos			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		40,167,430	39,209,000
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión		-40,167,430	-39,209,000
Flujos de efectivo por actividades de financiación		0	0
Recaudos		0	0
Pagos		0	0
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación		0	0
Aumento/Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		-19,279,299	-67,319,489
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero		52,595,875	119,915,364
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre		33,316,576	52,595,875

ORDENADOR (A) DEL GASTO

CONTADOR (A)

TP



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

Políticas contables y notas explicativas a los Estados
Financieros al 31 de Diciembre de 2023

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.ares@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008
DANE 105001001198 NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

NOTA 1 .INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

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.

Con sujeción a lo establecido en la normatividad vigente, y la administración y ejecución de estos recursos por parte de las autoridades del establecimiento educativo, es autónoma. Los ingresos del 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.

La información del establecimiento educativo validado a Junio 30 de 2023 cumple con lo dispuesto en la circular 201960000232 de noviembre 13 de 2019, comunicación interna 201830263486 de septiembre 17 de 2018 y las comunicaciones internas de junio 26 de 2018 y de agosto 20 de 2019; las cuales contemplan las instrucciones para el envío de información financiera.

Mediante el Decreto Municipal 0118 de enero 25 del 2012, se establece la forma de administración de los Fondos de Servicios Educativos, de los Establecimientos Educativos oficiales del Municipio de Medellín. La reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en el Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, el Decreto Nacional 1075 de mayo de 2015 por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Educación, el Decreto Municipal 06 de 1998 (Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Medellín), Resolución 09038 de julio 29 de 2014 que establece la estructura presupuestal de los Fondos de Servicios Educativos, Resolución 012945 del 27 de noviembre de 2014 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 realiza adición a la Resolución 09038 y el Decreto Municipal 043 de 2008. Por medio de la cual se adiciona al presupuesto de ingreso los intereses de mora rentas contractuales.

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

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

sujeción a la reglamentación pertinente y a lo dispuesto por el consejo directivo de cada Establecimiento Educativo.

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

***Naturaleza jurídica:** La Institución Educativa **AURES**, es una Entidad Educativa que pertenece al Municipio de Medellín, está registrada con código **DANE** 105001001198 y ante la DIAN con **Nit** **900.218.633-4**, la Rectora actual de la Institución Educativa es la señora **PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR**

***Datos generales**

Nombre: INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES

Dirección: Carrera 96 A N° 77E-15 Barrio Robledo AURES 5

Municipio: Medellín.

Comuna 7

Teléfonos: 5299399/5298446 Whasapp Principal 3004529864

Núcleo de desarrollo Educativo: 922

Naturaleza del plantel: Oficial

Carácter de la Institución: Mixto.

Niveles educativos existentes: Preescolar, Básica Primaria, Secundaria y Media Académica

Tipo de bachillerato: Académico

***Misión:** La Institución Educativa **AURES** es una Institución de carácter oficial que ofrece educación formal a hombres y mujeres en los niveles de educación preescolar, básica primaria, básica secundaria y educación media. La Institución orienta el proceso formativo hacia la reflexión, la crítica, la ética, la autonomía y la pro actividad a través del uso de los objetos de conocimiento y de las tecnologías de la información y la comunicación (Tics) en la resolución de problemas para comprender y transformar el entorno del cual se hace parte.

***Visión:** En el año 2025 la **Institución Educativa AURES** será una Institución de calidad caracterizada por emprender procesos que no se limitan a la educación para el saber, sino que trasciendan hacia la potenciación del ser y la cualificación en el hacer a través de programas fundamentados en el uso adecuado de las tecnologías de la información y la comunicación (Tics), el emprendimiento, la participación y la práctica de valores éticos y sociales.

***Filosofía:** Entre las corrientes filosóficas que se podrían catalogar como radicalmente humanistas, en el contexto de la contemporaneidad, se encuentran las teorías críticas y proscritica, las cuales juegan un papel fundamental en la orientación de las prácticas pedagógicas y las relaciones sociales que se desarrollan en la **IE AURES**.

***Reseña Histórica:** La Institución Educativa **AURES**, es un colegio de carácter oficial, ubicado en la comuna 7 del Municipio de Medellín, Barrio Robledo **AURES** 5 de la zona noroccidental y perteneciente al núcleo educativo 922. En la actualidad cuenta con 1745 estudiantes aproximadamente del grado preescolar al grado

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 **Teléfono:** 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

once, 4 directivos docentes, 41 educadores, tres secretarías, una bibliotecaria y 15 personas de apoyo logístico. El 19 de agosto de 2011, se inauguró la nueva planta física, una estructura que hace parte del modelo que busca asegurar la educación desde la primera infancia hasta la educación superior. Este proyecto urbanístico y educativo de calidad busca ampliar la cobertura en un 35% hacia los años futuros, tras lo cual en el año 2018 se adecua una nueva Sede Anexa ampliando de esa manera la cobertura educativa para los niños, niñas y jóvenes. Así mismo, le brinda a la comunidad del barrio **AURES** un lugar de encuentro y de formación para aumentar los niveles de calidad de vida y de desarrollo social y económico.

***Sistema contable de los fondos de servicios educativos**

La contabilidad de los FSE se registra en el software SICOF de propiedad de la empresa ADA. Es un sistema que acopia, clasifica, registra, resume y presenta las transacciones realizadas como consecuencia de las actividades administrativas y contables características de los Fondos. Por lo tanto facilita tomar decisiones, elaborar, planear y proyectar convenientemente la Institución Educativa.

El sistema de contabilidad de los Fondos de Servicios Educativos es independiente, ya que maneja en forma individual su propia contabilidad gozando de un presupuesto propio, con autonomía en el manejo presupuestal, autonomía administrativa y financiera y cuyo manejo de los libros es independiente.

La Secretaría de Educación, realiza la consolidación de la información contable de la totalidad de las Instituciones Educativas que ejecutaron sus recursos propios y transferencias, en forma trimestral, Los Estados Financieros de los Fondos son recibidos por la Secretaría de Educación, para su análisis, seguimiento y validación, de manera que se presente un solo Estado Contable de la Secretaría de Educación ante la Secretaría de Hacienda.

c. Saneamiento contable

La Institución se acoge a lo establecido en las Resoluciones 357 de 2008 y 107 de 2017 expedidas por la CGN, Circulares expedidas por la Secretaría de Hacienda Municipal y Secretaría de Educación, entre otras normas; para dar cumplimiento al saneamiento contable según lo establecido en el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016.

d. Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas en el proceso contable

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.

*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 Secretaría de Educación de Medellín dentro de los plazos estipulados por el ente territorial mientras dichas inconsistencias son subsanadas.

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

*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.

NOTA 2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a. Marco Técnico Normativo

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, el estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado al 31 de Diciembre de 2023 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3 Instructivo N°1 del 17 de marzo de 2020.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados por el Rector o Director de cada uno de los establecimientos educativos para su respectiva publicación por La Institución Educativa **AURES** en la vigencia del 2023.

En el año 2018 se prepararon los primeros estados financieros de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo Contable aplicable a los Fondos de Servicios Educativos; para la conversión al nuevo marco normativo aplicable a entidades de gobierno según Resolución 533 de 2015 (NIIF SP), los FSE se han contemplado las excepciones y exenciones previstas en el Instructivo No. 002 de 2015 emitido por la Contaduría General de la Nación.

Hasta el 31 de diciembre de 2017, La Institución Educativa **AURES** preparó sus estados financieros de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resoluciones 354, 355 y 356 del 5 de septiembre

De 2007, de la Contaduría General de la Nación, actualizadas mediante Resoluciones 139, 153, 276 y 278 de 2012. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco normativo contable. Los efectos de los cambios entre el Régimen de Contabilidad Pública aplicado hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 y el Nuevo Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 (NIIF SP)

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008
DANE 105001001198 NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

b. Criterio de materialidad

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 situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de los FSE originados durante los periodos contables presentados.

Se incluye una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, cuando se identifiquen variaciones superiores al 20%, y la partida en la cual se presente esta variación represente el 10% o más del grupo al que pertenece.

c. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde al estado de situación financiera, estado de resultados, el estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, para el periodo contable terminado el 31 de Diciembre de 2023.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

El efectivo de uso restringido, es aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sea por causas de tipo legal o económico, que impidan que pueda utilizarse 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.



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

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

b. 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 FSE 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.

c. Deterioro de cartera

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.



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008
DANE 105001001198 NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

Arrendamientos

Los FSE 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 FSE 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.

d. 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.

e. Activos intangibles

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;

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

- 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 período de amortización y el método de amortización se revisan al final de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo se consideran que modifican el período o método de amortización, y son tratados como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización se reconoce en el resultado del periodo, en la categoría es consistente con la naturaleza del activo intangible.

La vida útil de un activo intangible se determina en función del tiempo durante el cual los Fondos esperen utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicios esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

f. Deterioro de intangibles

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.



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

g. 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.

h. Ingresos

*** Ingresos sin contraprestación**

Recursos, monetarios o no monetarios, que reciben los FSE 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 FSE tengan el control sobre el activo;
- sea probable que fluyan a los FSE 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 FSE a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

***Ingresos por Transferencias**

Los ingresos por transferencias son los recursos que reciben los FSE de terceros, tales como los recursos que recibe de otras entidades públicas y donaciones.

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

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 transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia.

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

***Ingresos por retribuciones**

Los Fondos reconocen los ingresos por retribuciones, cuando surja el derecho de cobro originado en los documentos que liquidan 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.



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

* 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 FSE 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.

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

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.

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

1. Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 - 2022

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	33,316,576	52,595,875	-19,279,299	-36.66
Depósitos en instituciones financieras	33,316,576	52,595,875	-19,279,299	-36.66
Efectivo de uso restringido	0	0	0	0.00

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyó en la vigencia 2023 un 33.66% frente al saldo registrado en la vigencia 2022 principalmente por la disminución de los ingresos por transferencias de orden nacional y municipal, ya que el Men (Ministerio de Educación Nacional), consignó únicamente el 80%.de los recursos, quedando por consignar un pendiente del 20% en la vigencia 2022.. En septiembre 26 de 2023 salió la resolución No.017665 en la cual informa el MEN que van hacer la transferencia de los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones para Educación por concepto de calidad gratuidad educativa, segundo giro se hizo efectivo el 9 de octubre, a los establecimientos educativos a nivel nacional, vigencia 2023, por valor de \$11.329.741 para la IE AURES.

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

A partir del mes de Abril de 2020, las Instituciones Educativas registran en las Conciliaciones bancarias, partidas por contabilizar, debido al cierre de las fechas en el Aplicativo SICOF.

a. Depósitos en Instituciones Financieras

La Institución posee 6 cuentas bancarias con el Banco de Bogotá, distribuidas en 1 cuenta corriente y 5 cuentas de ahorro como son RP,PP,TM, SGP y una maestra pagadora SGP creada para el pago de impuestos y servicios públicos, de acuerdo a la siguiente relación:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	33,316,576	52,595,875	-19,279,299	-36.66
Cuentas de ahorro	33,316,576	52,595,875	-19,279,299	-36.66
Cuenta Corriente	0	0	0	

*Recursos en la Cuenta Corriente

Se encuentran recursos disponibles en la cuenta 1 Bancaria Corriente de Bogotá por valor de \$ 0 recursos recibidos de las cuentas de ahorro, en especial la cuenta de recursos propios para el pago servicios públicos generados en dicha fuente de recursos, con valor en libros de \$0, disminuyó en un 100% con respecto a la vigencia 2022

*Recursos en la Cuenta de recursos propios

Se encuentran recursos disponibles en la cuenta 1 bancaria por los dineros recibidos por concepto de arrendamientos y certificados de los egresados de la institución, con valor en libros DE \$5.452.560. En el año 2023 el aumento de los ingresos por arrendamientos fue del 321.52% con respecto a lo presupuestado inicialmente, por motivos del COVID 19, este año se arrendó la tienda escolar, teniendo muy presente las restricciones por parte de la Secretaria de Salud, para combatir el COVID19. Por motivos de fuerza mayor por salud la concesionaria de la tienda anexa entrego el bien mueble, quedando cancelado el contrato de manera unilateral y a paz y salvo con el canon de arrendamiento hasta el mes de mayo, fecha en la cual lo desocupo y entregó a entera satisfacción. En adelante sólo se recibirá el canon de arrendamiento de la tienda escolar de la Sede Principal.



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,452,560	1,293,558	4,159,002	321.52
Cuenta de ahorro recursos propios	5,452,560	1,293,558	4,159,002	321.52
	0	0		0.00

*Recursos por Presupuesto Participativo

Se encuentran recursos disponibles por Presupuesto Participativo en la cuenta 1 bancaria con valor en libros de \$8.330.00, presentando una disminución del 5% ya que la institución educativa ha ejecutado recursos en la compra de materiales y suministros.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,330	8,335	-5	-0.06
Cuenta de ahorro PP	8,330	8,335	-5	-0.06

*Recursos por transferencias del orden nacional – MEN

La Transferencia de gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$ 27.855.583 y cuenta maestra pagadora \$3, asignada a la Institución Educativa mediante la Resolución N° 001937 del 28 de febrero de 2022 con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el decreto único reglamentario del Sector Educación No 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 Y 4807 de marzo de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

En febrero 28 de 2023 el MEN (Ministerio de Educación Nacional) consignó el 80% de los recursos asignados por valor de \$92.131.350 según resolución 001937 de febrero de 2023. Hay una disminución del 45.69% con respecto al año anterior porque el MEN consignó un 20% menos de los recursos asignados para el 2022, presentando una disminución de \$23.438.297

En la vigencia 2022 el Men (Ministerio de Educación Nacional), consignó únicamente el 80%.de los recursos, quedando por consignar un pendiente del 20% en la misma. En la vigencia 2023 consigno el 80% de los recursos, quedando un pendiente también del 20%. En septiembre 26 de 2023 salió la resolución No.017665 en la cual informa el MEN que van hacer la transferencia de los recursos provenientes del Sistema General de

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

Participaciones para Educación por concepto de calidad gratuidad educativa, segundo giro consignado EL 9 de octubre, a los establecimientos educativos a nivel nacional, vigencia 2023, por valor de \$11.329.741 para la IE AURES

La destinación de los recursos para gratuidad educativa se lleva a cabo teniendo en cuenta las políticas, programas y proyectos en materia educativa contemplados en el Programa Operativo Anual de Inversiones (POAI) y el Plan de compras de cada vigencia. El Ministerio de Educación Nacional a través del sistema de información Fondos de Servicios Educativos (SIFSE) hace seguimiento a la ejecución presupuestal de los Establecimientos Educativos.

Se encuentran recursos disponibles por transferencias del Sistema General de Participaciones en 2 cuentas bancarias, con valor en libros de \$27.855.586

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	27,855,586	51,293,882	-23,438,296	-45.69
Cuenta de ahorros SGP	27,855,583	51,293,880	-23,438,297	-45.69
Maestra Pagadora CG	3	2	1	50.00

*Recursos por transferencias del orden Municipal

Se encuentran recursos disponibles por transferencias del Municipio de Medellín en 1 cuenta bancaria con valor en libros de \$100, así:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	100	100	0	0.00
Cuenta de ahorro TM	100	100	0	0.00

A diciembre 31 de 2023 el saldo de las Transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$100, corresponden a la cuenta de ahorros.

En la vigencia 2019 se recibieron recursos con destinación específica asignados a algunos establecimientos educativos del Municipio de Medellín para apoyo administrativo, mantenimiento, adecuaciones y reformas físicas, entre otras, mediante las resoluciones 202050063214 de julio 10 de 2019 (la IE AURES no estaba incluida).

Revelaciones: *Dichas cuentas se encuentran debidamente conciliadas a la fecha de cierre trimestral, diciembre 31 2023, no se dejan partidas conciliatorias a Diciembre 31 de 2023, tales como los rendimientos financieros .

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

b. Recursos de Uso Restringidos

La Institución Educativa al 31 de Diciembre de 2023 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 2019.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

La Institución Educativa al 31 de Diciembre de 2023 NO posee cuentas por cobrar con contraprestación según el siguiente detalle:

a) Detalle de las cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0	0	0	0	0.0
Otras cuentas por cobrar	0	0	0	0	0	0	0	0.0
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0	0	0	0	0	0	0.0

Revelaciones: Otras cuentas por Cobrar:

No se tienen cuenta por cobrar a diciembre 31 de 2023

b) Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Las otras cuentas por cobrar difícil recaudo no presentan saldo a diciembre 31 de 2023

c) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al **deterioro acumulado** de las cuentas por cobrar por este concepto, durante el periodo contable de 2023 se presentó el movimiento detallado a continuación:

DETERIORO ACUMULADO	
Saldo a Enero 01 de 2023	\$ 0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo trimestral	\$ 0
Saldo a Diciembre 31 de 2023	\$ 0

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

d) Detalle de las cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación

Las cuentas por cobrar sin contraprestación no presentan saldo a Diciembre 31 de 2023

NOTA 3. BIENES MUEBLES EN BODEGA

El siguiente es el movimiento de los Bienes Muebles en Bodega durante el periodo:

Composición

Las Propiedades, planta y equipo, a Diciembre 31 de 2023 no presentan saldo pendiente por plaqueteo.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
propiedades,planta y equipo	0	0	0	0
equipos de comunicación y computacion	0	0	0	0
muebles y enseres y equipo de oficina	0	0	0	0
maquinaria y equipo	0	0	0	0
,equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	11,906,890	11,906,890	1,257,005	1,257,005	10,649,885	847.2
Otras Cuentas por pagar	2,750,000	2,750,000	1,250,000	1,250,000	1,500,000	0.0
Adquisición de bienes y servicios nacionales	9,156,890	9,156,890	-	-	9,156,890	0.0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	-	-	-	-	-	0.0
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	-	-	-	-	-	0.0
Recursos a favor de terceros	0	0	5	5	-5	0.0

Revelaciones

Revelaciones

*En cuentas por pagar presenta saldo al 31 de Diciembre de 2023. Se presenta en general un aumento del 847.2 % con respecto al año anterior, presentando una variación de \$10.649.885

Las Instituciones Educativas quedaron sin servicio de internet desde el 21 de noviembre de 2023, a pesar de los esfuerzos de la Rectora para la respectiva conectividad, esta no fue posible en la IE AURES. Sólo hasta el 1 de diciembre medio día, la mayoría de las IE se conectaron vía remota, pero a la IE AURES la conectaron al internet el día 2 de diciembre vía presencial. No fue posible el pago a los proveedores ni al contador por este motivo, quedando estos rubros pendientes de pago, así:

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008
DANE 105001001198 NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

- *Contador Maria Victoria Montoya cc 43069220.0 concepto de honorarios noviembre y diciembre 2.750.000
- *Asistencia Vital SAS NIT 811010824.7 concepto Elaboracion medallas y placas \$602.170
- *Editorial Aliadas Limitada NIT 900031630.8 concepto Elaboracion diplomas y carpetas \$1.316.720
- *Anibal Montoya cc 70.551.543.6 concepto Mantenimiento Infraestructura Educativa \$7.238.000

*Revelaciones de Baja en cuentas diferentes al pago de la deuda:

Durante la vigencia 2023 no presenta saldo de depuración.

NOTA 5. OTROS PASIVOS

Composición

Los otros pasivos comprenden: Avances Y Anticipos Recibidos, Honorarios, Ingresos Recibidos Por Anticipado por Arrendamientos y Otros Pasivos Diferidos.

*En otros Pasivos se tienen saldos a Diciembre 31 de 2023 lo siguiente: se le adeuda los honorarios de Noviembre y Diciembre de 2023 a la Sra. Contadora María Victoria Montoya \$2.750.000 cc.43.069.220

NOTA 6. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras

La Institución educativa no posee cuentas de orden.

NOTA 7.-PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	21,409,686	51,345,870	- 29,936,184	-58.3
Capital fiscal	37,834,031	37,834,031	-	0.0
Resultados de ejercicios anteriores	13,511,839	79,421,303	- 65,909,464	-83.0
Resultado del ejercicio	- 29,936,184	- 65,909,464	35,973,280	-54.6
Impactos por transición al nuevo marco normativo	-	-	-	0.0

a) Capital fiscal

El capital fiscal de La Institución presentado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, permanece en \$37.834.031

Dentro del capital fiscal se incluye los recursos asignados para la creación y desarrollo de los Fondo de Servicios Educativos. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

Contabilidad Pública vigente, 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, como:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable por valor de \$-65.909.464 con una disminución del 83%
- Cuenta 3105062600-Traslado de Bienes por valor de \$81.752.665 corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes marcados por la Unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín.
- En la cuenta 3109020012-Corrección de errores vigencia 2019 por valor de \$352.000 se registraron ingresos pagados demás por concepto de arrendamientos, adquiridos en la vigencia 2019.

b) Resultado de ejercicios Anteriores

- Los saldos en la cuenta 3109010001-Excedente acumulado por valor de \$-8.158.258 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2019 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado
- Los saldos en la cuenta 3109010201-Excedente acumulado por valor de \$-57.960.350 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2020 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado
- Los saldos en la cuenta 3109020002-deficit acumulado por valor de \$5.599.789 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2019 desde las cuentas 3110020001-deficit acumulado.

- 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 Resolución 533 de 2015 para Entidades de Gobierno (NIIF SP)

c) Resultado del ejercicio

Los ingresos de la vigencia 2023 a diciembre 31, por valor de \$106.199.762 aumentaron en \$13.766.796 equivalente al 14.02% con relación a la vigencia anterior, esta diferencia se debe a que en la vigencia 2023 se reciben más transferencias de SGP y arrendamientos.

Los gastos de la vigencia 2023 a diciembre 31, por valor de \$136.135.946 disminuyeron en \$22.206.484 equivalente al 14.02% con relación a la vigencia anterior, esta diferencia se debe a que en la vigencia 2023 se realizaron más adquisiciones que en el 2022



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008
DANE 105001001198 NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

NOTA 8. INGRESOS

Transferencias

Detalle de las transferencias del FSE es el siguiente: 442805, 4428050200,4428050210

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	101,967,667	92,131,350	9,836,317	10.7
Transferencias y subvenciones	90,637,926	92,131,350	- 1,493,424	-1.6
transferencias sgp segundo giro	11,329,741	-	11,329,741	0.0

Revelaciones

*En la vigencia 2023 se recibieron transferencias por parte del Ministerio de Educación Nacional, correspondiente a la Gratuidad de la Educación del año 2023, según Resolución Ministerial No002619 del 21 de febrero de 2023, equivalente al 80% de lo presupuestado.

En septiembre 26 de 2023 salió la resolución No.017665 en la cual informa el MEN que van hacer la transferencia de los recursos provenientes del Sistema General de Participaciones para Educación por concepto de calidad gratuidad educativa, segundo giro girado el 9 de octubre, a los establecimientos educativos a nivel nacional, vigencia 2023, por valor de 11.329.741 a la IE AURES

La Institución Educativa presenta un aumento de los ingresos, con respecto a la vigencia anterior, por valor de \$9.836.317 equivalente a un 10.7 % mas

Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativos por valor de \$106.199.762 a diciembre 31 de la vigencia 2023, el 96.01% corresponden a las transferencias del Ministerio de Educación nacional, giradas al Establecimiento Educativo en la vigencia 2023 por valor de \$101.967.667

a. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	102,113,207	92,202,780	9,910,427	10.7
Para programas de educación	101,967,667	92,131,350	9,836,317	10.7
Donaciones	0	0	0	0.0
Para proyectos de inversión	0	0	0	0.0
Retribuciones	145,540	71,430	74,110	103.8
Otros Ingresos	18,030	113,133	-95,103	-84.1

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

Revelaciones

Los ingresos de transacciones sin contraprestación incluye proyectos de inversión, programas de educación y donaciones, siendo de mayor representación las transferencias Sistema General de Participaciones gratuidad por \$101.967.667, que corresponde al 10.7% más, giradas por el Ministerio de Educación Nacional – MEN a los Establecimientos Educativos con relación a las giradas en la vigencia 2022. Los citados recursos fueron asignados mediante Resoluciones Ministeriales 002619 del 21 de febrero de 2023, Resolución 017665 del 26 de septiembre de 2023 en la vigencia 2023 y Resolución Ministerial 001937 de febrero 28 de 2022 respectivamente en la vigencia 2022.

La metodología utilizada por el Ministerio de Educación para la distribución de los recursos de gratuidad del Sistema General de Participaciones de la vigencia 2023, 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 cápita de gratuidad.

Finalmente, los valores per cápita para cada establecimiento corresponden a los valores per cápita de la vigencia 2020 publicados en el anexo calidad gratuidad 2020 del Documento de Distribución SGP-044 de 2020. Estos nuevos valores per cápita para cada nivel se multiplican por su respectiva matrícula, y como resultado se obtiene la asignación del establecimiento educativo

NIVEL	PER CAPITA GRATUIDAD 2023	
	URBANA	RURAL
TRANSICION	77.102	95.125
BASICA	68.090	83.110
MEDIA	102.134	127.168
MEDIA TECNICA	125.165	153.203

Otros ingresos sin contraprestación

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	145,540	71,430	74,110	104
Otros ingresos	145,540	71,430	74,110	104
Programa de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0
Expedición de Certificados	145,540	71,430	74,110	104
Programas de formación complementaria de la escuela superior	0	0	0	0

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

Revelaciones

Los ingresos de transacciones sin contraprestación aumentaron en el 2023 con respecto al 2022 en un 104% presentando una diferencia \$74.110

b. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	4,086,555	230,186	3,856,369	1,675
Otros ingresos	4,086,555	230,186	3,856,369	1,675
Ingresos diversos	18,030	113,133	-95,103	-84
Financieros	68,525	117,053	-48,528	-41
Arrendamientos	4,000,000	0	4,000,000	

Los ingresos diversos se encuentran representados principalmente por el arrendamiento operativo para el 2023, con un aumento del 1.675%, cuya variación es 3.856.369. Por resolución 385 del 12 de marzo de 2020 se realiza la declaratoria de emergencia sanitaria ocasionada por el covid 19 (coronavirus), que condujo a la declaratoria de emergencia económica, social y ecológica establecida mediante el decreto 417 del 17 de marzo de 2020, en el cual se otorgan facultades para tomar medidas presupuestales de contingencia, según se requiera en cada sector, para asegurar la protección y el bienestar de cada ciudadano, incluida la medida de aislamiento preventivo obligatorio. Por lo tanto, para el 2022, no se firmó contrato tienda escolar. Hay una nueva directriz sobre la presencialidad de los estudiantes en las aulas en alternancia a partir del mes de febrero de 2022 en adelante, teniendo en cuenta todos los protocolos de medidas de prevención diseñados en cada institución educativa.

Para la vigencia 2023 se contrató tienda escolar a partir del mes de febrero, con una vigencia de 9 meses, a la Sra. Yolanda Orozco Sánchez con cc32.462.006 quien fue la que se postuló y ganó la convocatoria para la concesión de tienda escolar de la Sede Principal \$400.000 mensuales y de la Sede Anexa \$100.000 mensuales. Se deja constancia que, por motivos de fuerza mayor por salud, la Sra. Yolanda entrega la tienda escolar de la sede anexa, quedando a paz y salvo hasta la fecha en mención mayo 31 de 2023 y continúa con la concesión de la Tienda Escolar de la Sede Principal.

Los rendimientos financieros disminuyeron en un 41% en el 2023, presentando una diferencia de \$48.528 con respecto al 2022.



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

c. Otros Ingresos

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
OTROS INGRESOS	18,030	404	17,626	4,363
Otros ingresos	18,030	404	17,626	4,363
Ingresos por aprovechamientos	0	27	-27	-100
Otros ingresos diversos recuperaciones	17,850	0	17,850	
Otros ingresos diversos sobrantes	180	377	-197	-52

Revelaciones

Los ingresos de transacciones con contraprestación aumentaron en el 2023 con respecto al 2022 en un 4.363% presentando una diferencia \$17.626

1. NOTA 9. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
GASTOS	136,135,946	158,342,430	-22,206,484	-14.0
De administración y operación	47,290,133	57,331,225	-10,041,092	-17.5
Gasto público social	73,028,163	100,898,467	-27,870,304	-27.6
Transferencias y subvenciones	15,799,800	0	15,799,800	
Otros gastos	17,850	112,738	-94,888	-84.2

Los gastos de la institución educativa de administración y operación a diciembre 31 de la vigencia 2023 por valor de \$47.290.133 frente al saldo de la vigencia 2022 de \$57.331.225 presentaron una disminución del 17.5% explicado principalmente por la disminución del gasto de Administración y de Operación que para la vigencia 2023 tiene variación negativa de 10.041.092

Disminución del gasto Público Social que a diciembre 31 de la vigencia 2023 tuvo una disminución de \$27.870.304 representado en un 27.6% menor de ejecución y el saldo de bienes entregados sin contraprestación por parte de la Institución Educativa a diciembre 31 de 2023 no presenta variación alguna. En otros gastos comisiones o cobros indebidos por parte del banco de Bogotá hay variación negativa 94.888 lo que representa una disminución del 84.2



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

a. Gastos de administración de operación y de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	47,290,133	57,331,225	- 10,041,092	-17.5
Generales	47,290,133	57,331,225	- 10,041,092	-17.5
Materiales y suministros	26,260,353	38,394,645	- 12,134,292	-31.6
Honorarios	16,500,000	15,000,000	1,500,000	10.0
Servicios	2,598,410	3,089,300	- 490,890	-15.9
bienes de menor cuantía	517,650	-	517,650	
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1413720	847280	566,440	66.9
Comunicaciones y transporte	0	0	0	0.0
Fotocopias	0	0	0	0.0

En la cuenta de honorarios se causaron los servicios profesionales de la Contadora a diciembre 31 de 2023, según las funciones asignadas al profesional en especial las establecidas en la Ley 43 de 1990, con respecto al 2022 con una variación de \$1.500.000 equivalente a un aumento del 10% en la adquisición del servicio.

En la cuenta de materiales y suministros se registró a diciembre 31 de la vigencia 2023 una variación menor de \$12.134.292 lo que representa una disminución en la adquisición de materiales y suministros del 31.6% con respecto al 2022

En la cuenta de Servicios se registró variación menor de \$490.890 lo que representa una disminución del 15.9% con respecto al 2022.

En la cuenta de impresos y publicaciones se registró a diciembre 31 de la vigencia 2023 una variación de \$566.440 lo que representa un aumento en la adquisición de impresos del 66.9% con respecto al 2022

b. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	0	0	0
DETERIORO	0	0	0	0
De cuentas por cobrar	0	0	0	0
AMORTIZACIÓN	0	0	0	0
De activos intangibles	0	0	0	0

No hay variación en esta cuenta a 31 de Diciembre de 2023

Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0
SUBVENCIONES	0	0	0	0
Bienes entregados sin contraprestación	15799800	0	15799800	1%

El saldo de bienes entregados sin contraprestación por parte de la Institución Educativa por \$15.799.800

Dirección: Cra. 96 A #77 E 15 Teléfono: 264 08 26
E-mail: ie.aures@medellin.gov.co - seccionaures@yahoo.com



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

cargados en el módulo de activos fijos del municipio de Medellín, y registrados en la cuenta contable 5424070001- Bienes entregados sin contraprestación, corresponde a bienes cuyo valor unitario de adquisición superó los tres (3) salarios mínimos mensuales legales vigentes –SMMLV.a diciembre 31 de la vigencia 2023

Gasto público social

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTO PUBLICO SOCIAL	73028163	100898467	-27870304	-27.62212829
EDUCACION	73028163	100898467	-27870304	-27.62212829
GENERALES	73028163	100898467	-27870304	-27.62212829
MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA -BIENES INMUEBLES	12473000	18927060	-6454060	-34.09964358
ACTIVIDADES PEDAGOGICAS, CIENTIFICAS Y CULTURALES	6868770	11917040	-5048270	-42.36177776
BIENES DE MENOR CUANTIA-FSE	23849980	39209000	-15359020	-39.17217986
DOTACION INSTITUCIONAL DE MATERIAL Y MEDIOS PEDAGOGICOS	8201453	8487967	-286514	-3.375531502
MANTENIMIENTO SOTWARE EDUCATIVO	4760000	8841000	-4081000	-46.15993666
TRANSPORTE ESCOLAR	0	0	0	0
MATERIAL PEDAGOGICO SGP	0	0	0	0
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	16874960	13516400	3358560	24.84803646

*Revelaciones

El gasto Público Social a diciembre 31 de la vigencia 2023 por valor de \$73.028.163 frente al saldo a diciembre 31 de la vigencia 2022 de \$100.898.467 presentó una disminución del 27.62%. con una variación de \$27.870.304.

En el gasto de elementos de aseo, esta diferencia se debe a que en la vigencia 2023 a diciembre 31, se realizaron más adquisiciones en la compra de materiales y suministros que en el 2022 por valor de \$3.358.560 representadas en un 34.84% más.

En la cuenta de Dotación Pedagógica se registró a diciembre 31 de la vigencia 2023 una variación de \$286.514 lo que representa una disminución en la adquisición de materiales del 3.37% con respecto al 2022

En la cuenta de Actividades Pedagógicas se registró a diciembre 31 de la vigencia 2023 una variación de \$5.048.270 lo que representa una disminución del 42.36% con respecto al 2022

En la cuenta de Bienes de Menor Cuantía corresponde a bienes cuyo valor unitario de adquisición no supera los tres (3) salarios mínimos mensuales legales vigentes –SMMLV.a diciembre 31 de la vigencia 2023 y se trasladan a la cuenta 5501050012. Se registró a diciembre 31 de la vigencia 2023 una variación de 15.359.020, lo que representa una disminución del 39.17% con respecto al 2022

En la cuenta de Mantenimiento software Educativo se registró diciembre 31 de la vigencia 2023 una variación de \$4.081.000 lo que representa una disminución en la adquisición de servicios del 46.15% con respecto al 2022

En el gasto de Mantenimiento de Infraestructura Educativa, esta diferencia se debe a que en la vigencia 2023 a diciembre 31, se realizaron menos inversión en mantenimiento de la planta física que en el 2022 por valor de \$6.454.060 representado este en un 34.09% menos.



Institución Educativa Aures

Resolución de Aprobación 4659 de Abril 24 de 2008

DANE 105001001198

NIT. 900218633 – 4

“Pensar antes de actuar, valorando y respetando a los demás”

a. Otros-gastos-

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS GASTOS	17850	112523	94673	0.841365765
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	17850	112523	94673	0.841365765
COMISIONES BANCARIAS	17850	112523	94673	0.841365765

El gasto de comisiones servicios financieros corresponde a los cobros que realizan las entidades bancarias a los Fondos de Servicios Educativos por concepto de servicios bancarios tales como certificaciones bancarias, servicio de banca virtual, comisión por consignación, entre otros, para la vigencia 2023, tenemos una variación significativa del 84.13% con respecto a la vigencia 2022. Se respetó por parte del Banco de Bogotá un convenio verbal Gerente Directivo en el cual el Banco no le cobraba a la Institución Educativa comisión alguna referente al Portal Empresarial. A septiembre 30 cobraron \$17.850 por comisiones mas iva, pero los reembolsaron de nuevo en el mes de diciembre de 2023.

María Victoria Montoya Herrera

Contadora Pública

C.C. 43.069.220

PT 161195-T

Patricia Elena Salazar Salazar

Ordenadora del Gasto

C.C. 42.881.522