



# 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”

Medellín, 15 de Enero de 2022

Señora  
**LUZ YAZMIN VILLA CHICA**  
Líder de proyecto de secretaria de educación de Medellín

**Asunto.** Validación Cuarto trimestre Octubre-Diciembre de 2021

<b>INSTITUCION EDUCATIVA:</b>	<b>AURES</b>
<b>NIT:</b>	900.218.633-4
<b>NOMBRE DEL RECTOR:</b>	Patricia Elena Salazar Salazar
<b>TEL:</b>	5299399
<b>DIRECCION:</b>	Carrera 96ª 77E-15 Robledo

Anexo a la presente la información del Cuarto trimestre Octubre-Diciembre de 2021 de la Institución Educativa bajo mi dirección

- Balance de prueba
- Estado de la situación financiera
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Informe de operaciones recíprocas
- Certificado del contador Estados Financieros
- Copia Tarjeta Profesional Contador
- Certificado antecedentes disciplinarios del Contador público junta central de contadores
- Certificado de Salud
- Notas Estados Financieros
- Informe de Control Interno Contable
- Plantilla CGN2016C01 Variaciones Trimestrales
- Evaluación cuantitativa del control interno contable
- Flujo de efectivo
- Conciliaciones Bancarias libro de bancos y extractos
- Estado de Cuenta de la Dian
- Tasa Pro deportes
- Retención en la Fuente
- Contribución Especial
  
- Atentamente,

**FIRMA** \_\_\_\_\_

FOLIOS N°90

**PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR**

**CC. 42.881.522**

**RECTORA**

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

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
**NIT: 900,218,633.4**

Página 1 de 5  
Fecha de proceso 14/01/2022  
Hora de Proceso 11:23:29

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Octubre a Diciembre de 2021**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	168,118,585	3,540,678	51,743,899	119,915,364
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	156,180,505	3,513,552	39,778,693	119,915,364
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	156,180,505	3,513,552	39,778,693	119,915,364
111005	CUENTA CORRIENTE	215	0	206	9
1110050001	Cuenta Corriente	215	0	206	9
111005000101	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 0591	215	0	206	9
111006	CUENTA DE AHORRO	156,180,290	3,513,552	39,778,487	119,915,355
1110060002	Ingresos operacionales	7,016,902	1,060	1,703,000	5,314,962
111006000201	BANCO DE BOGOTA AHORROS RP 1894	7,016,902	1,060	1,703,000	5,314,962
1110060003	Presupuesto participativo	36,988	8	0	36,996
111006000301	BANCO DE BOGOTA AHORROS PP 7348	36,988	8	0	36,996
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	100	0	0	100
111006000801	BANCO DE BOGOTA. AHORROS TM 8213	100	0	0	100
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	148,508,178	1,001,285	36,288,487	113,220,976
111006000901	BANCO DE BOGOTA TRASNFERENCIAS GRATUIDAD	148,508,178	1,001,285	36,288,487	113,220,976
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	618,122	2,511,199	1,787,000	1,342,321
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	618,122	2,511,199	1,787,000	1,342,321
13	CUENTAS POR COBRAR	0	27,126	27,126	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	27,126	27,126	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	27,126	27,126	0
1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	0	564	564	0
1384900006	Deducciones bancarias - presupuesto participativo	0	4	4	0
1384900009	Deducciones bancarias - Sistema general de participaciones	0	26,558	26,558	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,938,080	0	11,938,080	0

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
**NIT: 900,218,633.4**

Página 2 de 5  
Fecha de proceso 14/01/2022  
Hora de Proceso 11:23:29

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Octubre a Diciembre de 2021**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	11,938,080	0	11,938,080	0
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	11,938,080	0	11,938,080	0
1635030001	Muebles, enseres y equipo de oficina	11,938,080	0	11,938,080	0
2	PASIVOS	(1,112,042)	42,288,693	43,836,681	(2,660,030)
24	CUENTAS POR PAGAR	(1,112,042)	42,288,693	43,836,681	(2,660,030)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	33,905,693	34,858,673	(952,980)
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	33,905,693	34,858,673	(952,980)
2401010001	Bienes y servicios	0	33,905,693	34,858,673	(952,980)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(15)	0	8	(23)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(15)	0	8	(23)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(15)	0	8	(23)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(854,000)	3,977,000	3,277,000	(154,000)
243605	SERVICIOS	0	650,000	794,000	(144,000)
2436050103	Servicios 4%	0	43,000	57,000	(14,000)
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	0	312,000	442,000	(130,000)
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	295,000	295,000	0
243608	COMPRAS	(492,000)	839,000	347,000	0
2436080500	Compras 2.5%	(492,000)	839,000	347,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	(362,000)	522,000	170,000	(10,000)
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(362,000)	491,000	129,000	0
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	31,000	41,000	(10,000)
243699	PAGOS A LA DIAN	0	1,966,000	1,966,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	1,966,000	1,966,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(258,000)	2,156,000	2,326,000	(428,000)
244023	CONTRIBUCIONES	0	1,105,000	1,430,000	(325,000)

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
**NIT: 900,218,633.4**

Página 3 de 5  
Fecha de proceso 14/01/2022  
Hora de Proceso 11:23:29

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Octubre a Diciembre de 2021**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2440230001	Contribución especial de obra pública	0	780,000	1,105,000	(325,000)
2440239901	Contribución Especial CP	0	325,000	325,000	0
244024	TASAS	(258,000)	1,051,000	896,000	(103,000)
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(258,000)	690,000	535,000	(103,000)
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	361,000	361,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(27)	2,250,000	3,375,000	(1,125,027)
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	(27)	0	0	(27)
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	(27)	0	0	(27)
249054	HONORARIOS	0	2,250,000	3,375,000	(1,125,000)
2490540001	Honorarios act	0	2,250,000	3,375,000	(1,125,000)
3	PATRIMONIO	(98,000,850)	0	0	(98,000,850)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(98,000,850)	0	0	(98,000,850)
3105	CAPITAL FISCAL	(37,834,031)	0	0	(37,834,031)
310506	CAPITAL FISCAL	(37,834,031)	0	0	(37,834,031)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(119,586,696)	0	0	(119,586,696)
3105062600	Traslado de bienes FSE	81,752,665	0	0	81,752,665
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(60,166,819)	0	0	(60,166,819)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(66,118,608)	0	0	(66,118,608)
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(8,158,258)	0	0	(8,158,258)
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	(57,960,350)	0	0	(57,960,350)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	5,951,789	0	0	5,951,789
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	5,599,789	0	0	5,599,789
3109020012	Corrección de errores vigencia 2019	352,000	0	0	352,000
4	INGRESOS	(124,254,414)	0	49,564	(124,303,978)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(123,098,125)	0	0	(123,098,125)

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
**NIT: 900,218,633.4**

Página 4 de 5  
Fecha de proceso 14/01/2022  
Hora de Proceso 11:23:29

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Octubre a Diciembre de 2021**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(123,098,125)	0	0	(123,098,125)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(123,098,125)	0	0	(123,098,125)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(123,098,125)	0	0	(123,098,125)
48	OTROS INGRESOS	(1,156,289)	0	49,564	(1,205,853)
4802	FINANCIEROS	(121,171)	0	49,564	(170,735)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(121,171)	0	49,564	(170,735)
4802010001	Ingresos operacionales	(2,382)	0	1,060	(3,442)
4802010002	Gratuidad	(118,789)	0	48,504	(167,293)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(1,035,118)	0	0	(1,035,118)
480826	RECUPERACIONES	(929,618)	0	0	(929,618)
4808260001	Recuperaciones	(929,618)	0	0	(929,618)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(105,500)	0	0	(105,500)
4808900039	Expedición de Certificados act	(105,500)	0	0	(105,500)
5	GASTOS	55,248,721	49,800,773	0	105,049,494
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	32,831,480	10,234,380	0	43,065,860
5111	GENERALES	32,831,480	10,234,380	0	43,065,860
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,051,900	6,859,380	0	18,911,280
5111140001	Materiales y suministros	10,401,900	6,859,380	0	17,261,280
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	1,650,000	0	0	1,650,000
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	409,620	0	0	409,620
5111170001	Servicios públicos	409,620	0	0	409,620
511179	HONORARIOS	10,125,000	3,375,000	0	13,500,000
5111790001	Honorarios	10,125,000	3,375,000	0	13,500,000
511180	SERVICIOS	10,244,960	0	0	10,244,960
5111800001	Servicios	10,244,960	0	0	10,244,960

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
**NIT: 900,218,633.4**

Página 5 de 5  
 Fecha de proceso 14/01/2022  
 Hora de Proceso 11:23:29

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Octubre a Diciembre de 2021**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4,950,000	0	0	4,950,000
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS NUEVA	4,950,000	0	0	4,950,000
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN-NUEVA	4,950,000	0	0	4,950,000
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	4,950,000	0	0	4,950,000
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	17,399,530	39,566,187	0	56,965,717
5501	EDUCACIÓN	17,399,530	39,566,187	0	56,965,717
550105	GENERALES	17,399,530	39,566,187	0	56,965,717
5501050003	Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los	0	4,256,980	0	4,256,980
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	3,800,000	9,098,000	0	12,898,000
5501050010	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	13,599,530	5,850,000	0	19,449,530
5501050011	Mantenimiento Software Educativo	0	8,423,127	0	8,423,127
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	0	11,938,080	0	11,938,080
58	OTROS GASTOS	67,711	206	0	67,917
5802	COMISIONES	67,711	206	0	67,917
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	67,711	206	0	67,917
5802400001	Comisiones bancarias	67,711	206	0	67,917
<b>Totales:</b>		<b>0</b>	<b>95,630,144</b>	<b>95,630,144</b>	<b>0</b>

<b>Total Activos</b>	<b>Total Pasivos</b>	<b>Total Patrimonio</b>	<b>Diferencia</b>
119,915,364	2,660,030	98,000,850	19,254,484




**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**

**NIT: 900,218,633.4**

**ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA**

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 2

Fecha de proceso 14/01/2022

Hora de Proceso 11:56:35

<b>Grupos/ Subgrupos / Conceptos</b>	<b>Vigencia 202112</b>	<b>Vigencia 202012</b>	<b>Variación (+/-)</b>
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$119,915,364.00	\$93,065,871.00	\$26,849,493.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$6.00	-\$6.00
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$119,915,364.00</b>	<b>\$93,065,877.00</b>	<b>\$26,849,487.00</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Propiedades Planta y Equipo	\$0.00	\$6,600,000.00	-\$6,600,000.00
<b>Total NO CORRIENTE:</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$6,600,000.00</b>	<b>-\$6,600,000.00</b>
<b>Total ACTIVO</b>	<b>\$119,915,364.00</b>	<b>\$99,665,877.00</b>	<b>\$20,249,487.00</b>
	<b>\$119,915,364.00</b>	<b>\$99,665,877.00</b>	<b>\$20,249,487.00</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	\$2,660,030.00	\$1,665,027.00	\$995,003.00
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$2,660,030.00</b>	<b>\$1,665,027.00</b>	<b>\$995,003.00</b>
<b>Total PASIVO</b>	<b>\$2,660,030.00</b>	<b>\$1,665,027.00</b>	<b>\$995,003.00</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Fiscal	\$37,834,031.00	\$37,834,031.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	\$19,254,484.00	\$57,960,350.00	-\$38,705,866.00

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES****NIT: 900,218,633.4****ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA**

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 2

Fecha de proceso 14/01/2022

Hora de Proceso 11:56:35

<b>Grupos/ Subgrupos / Conceptos</b>	<b>Vigencia 202112</b>	<b>Vigencia 202012</b>	<b>Variación (+/-)</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
PATRIMONIO			
Resultado de ejercicios anteriores	\$60,166,819.00	\$2,206,469.00	\$57,960,350.00
<b>Total PATRIMONIO:</b>	<b>\$117,255,334.00</b>	<b>\$98,000,850.00</b>	<b>\$19,254,484.00</b>
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>\$117,255,334.00</b>	<b>\$98,000,850.00</b>	<b>\$19,254,484.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$119,915,364.00</b>	<b>\$99,665,877.00</b>	<b>\$20,249,487.00</b>

**PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR**

RECTOR

C.C. 42881522.0

**MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA**

CONTADOR

C.C. 43069220.0



ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202112	Vigencia 202012	Variación (+/-)
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$123,098,125.00	\$160,512,459.00	-\$37,414,334.00
Retribuciones	\$105,500.00	\$4,200.00	\$101,300.00
<b>Total Ingresos sin contraprestación:</b>	<b>\$123,203,625.00</b>	<b>\$160,516,659.00</b>	<b>-\$37,313,034.00</b>
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$170,735.00	\$377,437.00	-\$206,702.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$0.00	\$458,700.00	-\$458,700.00
<b>Total Ingresos con contraprestación:</b>	<b>\$170,735.00</b>	<b>\$836,137.00</b>	<b>-\$665,402.00</b>
Otros ingresos			
Otros Ingresos	\$929,618.00	\$0.00	\$929,618.00
<b>Total Otros ingresos:</b>	<b>\$929,618.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$929,618.00</b>
<b>Total INGRESOS</b>	<b>\$124,303,978.00</b>	<b>\$161,352,796.00</b>	<b>-\$37,048,818.00</b>
<b>GASTOS</b>			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$56,965,717.00	\$34,883,656.00	\$22,082,061.00
<b>Total Gasto Público Social:</b>	<b>\$56,965,717.00</b>	<b>\$34,883,656.00</b>	<b>\$22,082,061.00</b>
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$4,950,000.00	\$0.00	\$4,950,000.00
<b>Total Transferencias y subvenciones:</b>	<b>\$4,950,000.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,950,000.00</b>
Administración y operación			
De administración y Operación	\$43,065,860.00	\$67,573,084.00	-\$24,507,224.00
<b>Total Administración y operación:</b>	<b>\$43,065,860.00</b>	<b>\$67,573,084.00</b>	<b>-\$24,507,224.00</b>

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202112	Vigencia 202012	Variación (+/-)
<b>GASTOS</b>			
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$67,917.00	\$935,706.00	-\$867,789.00
<b>Total Otros Gastos:</b>	<b>\$67,917.00</b>	<b>\$935,706.00</b>	<b>-\$867,789.00</b>
<b>Total GASTOS</b>	<b>\$105,049,494.00</b>	<b>\$103,392,446.00</b>	<b>\$1,657,048.00</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$19,254,484.00</b>	<b>\$57,960,350.00</b>	<b>-\$38,705,866.00</b>



PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR

RECTOR

C.C. 42881522.0



MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA

CONTADOR

C.C. 43069220.0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**Vigencia 2021**

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	37,834,031	0	0	37,834,031
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	19,254,484	0	19,254,484
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(5,951,789)	(5,951,789)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	66,118,608	66,118,608
<b>Saldo Patrimonio</b>	<b>37,834,031</b>	<b>19,254,484</b>	<b>60,166,819</b>	<b>117,255,334</b>

**Vigencia 2020**

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	37,834,031	0	0	37,834,031
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	57,960,350	0	57,960,350
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(5,951,789)	(5,951,789)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	8,158,258	8,158,258
<b>Saldo Patrimonio</b>	<b>37,834,031</b>	<b>57,960,350</b>	<b>2,206,469</b>	<b>98,000,850</b>

Variación Del Patrimonio: \$19,254,484.00




DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	AURES				
CÓDIGO DANE	105001001198				
FECHA DE CORTE	DICIEMBRE 31 DE 2021				
NIT:	900.218.633-4				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2018.005_OPERACIONES_RECIPROCAS		Valores en Pesos			
<b>CONCEPTO</b>		<b>ENTIDAD RECÍPROCA</b>			
<b>CODIGO CONTABLE SUBCUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CÓDIGO INSTITUCIONAL</b>	<b>NOMBRE ENTIDAD</b>	<b>VALOR CORRIENTE</b>	<b>VALOR NO CORRIENTE</b>
133712	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
442802	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
442805	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	123,098,125
244024	Tasa prodeportes y Recreación	210105001	MUNICIPIO	0	103,000
244023	Contribución Especial	210105001	MUNICIPIO	0	325,000
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0



FIRMA DEL RECTORA  
 PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR



**MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA**

*Contadora Pública*

*Universidad Cooperativa de Colombia*

**CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Suscritos, PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR, Ordenador del Gasto y MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA Contadora Pública de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES Con NIT 900.218.633-4, Certificamos que hemos preparado y presentado la información financiera con propósito general: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de cambios en el patrimonio con corte a 31 de Diciembre de 2021, como lo establece la Resolución 533 de Octubre 8 de 2015 (Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las entidades de Gobierno) y el decreto Municipal 1137 de diciembre de 2017 y su modificación según resolución N. 201850099477 de diciembre de 2018: manual de políticas contables del Municipio de Medellín.

Expresamos además que:

- a. Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b. La contabilidad se elaboró conforme al marco normativo para entidades de Gobierno.
- c. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la información financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.
- d. Se dio cumplimiento al control interno mediante la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en Medellín a los 12 días del mes de Enero de 2022

Esta certificación se acompaña de la copia de la Tarjeta Profesional del contador Público (Copia por ambas caras). Certificado de la junta central de contadores

**MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA**

Contadora Pública

CC. 43069220

TP 161195-T

**PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR**

Rectora

C.C 42.881.522



MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA

Contadora Pública

Universidad Cooperativa de Colombia



E-mail: [victoriamentoyah@gmail.com](mailto:victoriamentoyah@gmail.com) Celular 3215640338/  
Carrera 74 N°28-16 Medellín  
Antioquia-Colombia

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

700E1E01B9999646

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 43069220 de MEDELLIN (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 161195-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 6 días del mes de Diciembre de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



**MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA**

*Contadora Pública*

*Universidad Cooperativa de Colombia*

---

Medellín, 15 de Enero de 2022

Señores  
**EQUIPO PROYECTO FINANCIERO**  
SECRETARIA DE EDUCACION  
L.C

**ASUNTO:** Certificación de salud

Yo María Victoria Montoya Herrera Identificada con CC. 43.069.220 certifico que realicé los aportes al sistema de seguridad social acorde a la norma.

Cordialmente,

**MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA**

Contadora

TP 161195-T

*E-mail: [victoriamentoyah@gmail.com](mailto:victoriamentoyah@gmail.com) Celular 3215640338/  
Carrera 74 N°28-16 Medellín  
Antioquia-Colombia*





## 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 2021 - 2020.**



# 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 Septiembre 30 de 2021 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 sujeción a la reglamentación pertinente y a lo dispuesto por el consejo directivo de cada Establecimiento Educativo.



# 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. 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 2022 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 proscritas, 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 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



# 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”

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 Secretaria de Educación, para su análisis, seguimiento y validación, de manera que se presente un solo Estado Contable de la Secretaria de Educación ante la Secretaria 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 Secretaria de Hacienda Municipal y Secretaria 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 Secretaria de Educación de Medellín dentro de los plazos estipulados por el ente territorial mientras dichas inconsistencias son subsanadas.

\*El software contable SICOF no tiene parametrizado el proceso de conciliación bancaria, lo que retrasa los procesos contables y de tesorería en la Institución, este proceso debe ser elaborado de forma manual por el tesorero designado en la misma; adicionalmente tampoco tiene parametrizado el Estado de Flujos de efectivo, teniéndose que elaborar en una plantilla de Excel de forma manual.



# 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 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 2021 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 2021.

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 periodos 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)

#### 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.



# 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. 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 2021.

### 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.

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.



# 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 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.

### **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.



# 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”

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;
- 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.





# 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 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.

### **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.



# 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”

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.

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.



# 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 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 liquiden obligaciones a cargo de los usuarios, tales como: programas de educación de adultos (CLEI), programa de formación complementaria de la escuela normal superior; actividades extracurriculares.

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

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

### **\* Ingresos con contraprestación**

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

*Los ingresos de transacciones con contraprestación de los 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



# 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”

comisiones y otros conceptos pagados, como los costos de transacción que son incrementales, directamente atribuibles a la transacción.

### \*Otros ingresos

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

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

### Gastos

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

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

### Cuentas de Orden

#### Cuentas de Orden Deudoras

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

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



# 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”

### II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

#### 1. Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2021 - 2020

##### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

###### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>119,915,364</b>	<b>93,065,871</b>	<b>26,849,493</b>	<b>28.85</b>
Depósitos en instituciones financieras	119,915,364	93,065,871	26,849,493	28.85
Efectivo de uso restringido	0	0	0	0.00

Los Depósitos en Instituciones Financieras incrementó en la vigencia 2021 un 28.85 % frente al saldo registrado en la vigencia 2020 principalmente por el aumento de los ingresos por transferencias de orden nacional y municipal.

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>119,915,364</b>	<b>93,065,871</b>	<b>26,849,493</b>	<b>28.85</b>
Cuentas de ahorro	119,915,355	93,007,945	26,907,410	28.93
Cuenta Corriente	9	57926	-57,917	-99.98



# 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”

### \*Recursos en la Cuenta Corriente

Se encuentran recursos disponibles en la cuenta 1 bancaria de Bogotá por valor de \$ 9 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 \$9

### \*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 \$5.314.962. En el año 2021 la disminución de los ingresos por arrendamientos fue del 27.81% con respecto a lo presupuestado inicialmente, por motivos del COVID 19, este año no se arrendó la tienda escolar.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>5,314,962</b>	<b>7,362,613</b>	<b>-2,047,651</b>	<b>-27.81</b>
Cuenta de ahorro recursos propios	5,314,962	7,362,613	-2,047,651	-27.81
	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 \$36.996.00, así:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>36,996</b>	<b>37,000</b>	<b>-4</b>	<b>-0.01</b>
Cuenta de ahorro PP	36,996	37,000	-4	-0.01

### \*Recursos por transferencias del orden nacional – MEN

La Transferencia de gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$ 113.220.976 y cuenta maestra pagadora \$1.342.321, asignada a la Institución Educativa mediante la Resolución N° 003958 del 17 de marzo de 2020 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



# 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”

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.

Se recibe una nueva transferencia por parte del Ministerio de Educación Nacional, mediante Resolución 002891 del 24 de Febrero de 2021- DIRECTIVA MINISTERIAL 05, para atención de las clases virtuales garantizando la continuidad de la Educación para los niños, niñas y jóvenes.

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 \$114.563.297 , así:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>114,563,297</b>	<b>85,608,232</b>	<b>28,955,065</b>	<b>33.82</b>
Cuenta de ahorros SGP	113,220,976	85,590,865	27,630,111	32.28
Maestra Pagadora CG	1,342,321	17,367	1,324,954	7629.15

### \*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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Cuenta de ahorro TM	100	100	0	0.00

A Diciembre 31 de 2021 el saldo de las Transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$100, corresponden a la cuenta de ahorros.



# 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”

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 (no estaba incluida la IE AURES).

**Revelaciones:** \*Dichas cuentas se encuentran debidamente conciliadas a la fecha de cierre trimestral, Diciembre 31 del 2021 y no se dejan partidas conciliatorias a dici.31 de 2021

### b. Recursos de Uso Restringidos

La Institución Educativa al 31 de Diciembre de 2021 no posee dineros depositados en entidades financieras, que correspondan a efectivo de uso restringido, según lo establecido en las políticas contables establecidas del Municipio de Medellín Decreto 1137 de 2017 y concepto de la Contaduría General de la Nación (CGN) del 11 de Marzo de 2019.

### NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

La Institución Educativa al 31 de Diciembre de 2021 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 CTE2021	SALDO NO CTE2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE2020	SALDO NO CTE2020	SALDO FINAL 2020	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 2021.

#### b) Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Las otras cuentas por cobrar difícil recaudo no presentan saldo a diciembre 31 de 2021





# 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) Cambios en el deterioro acumulado

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

DETERIORO ACUMULADO	
Saldo a Enero 01 de 2021	\$ 0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo trimestral	\$ 0
Saldo a Diciembre 31 de 2021	\$ 0

### NOTA 3. BIENES MUEBLES EN BODEGA

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

#### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	6,600,000	- 6,600,000	-100.0
Equipos de comunicación y computación	-	-	-	0.0
Muebles, enseres y Equipo de oficina	-	-	-	0.0
Maquinaria y Equipo	-	-	0	0
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-	-	0	0
Otros bienes muebles en bodega	-	6,600,000	6600000	0

Las Propiedades, planta y equipo, a Diciembre 31 de 2021 presentan un saldo de \$0, ya que se ha procedido con su respectivo traslado a las cuentas correspondientes del gasto, cumpliendo con las directrices impartidas por la Secretaria de hacienda y la Secretaria de Educación del Municipio de Medellín.

### NOTA 4. CUENTAS POR PAGA

#### Composición



# 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	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2,660,030</b>	<b>2,660,030</b>	<b>1,665,000</b>	<b>1,665,000</b>	<b>995,030</b>	<b>59.8</b>
Otras Cuentas por pagar	1,125,027	1,125,027	1,000,000	1,000,000	125,027	12.5
Adquisición de bienes y servicios nacionales	952,980	952,980	-	-	952,980	0.0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	428,000	428,000	-	-	428,000	0.0
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	154,000	154,000	631,000	631,000	477,000	-75.6
Recursos a favor de terceros	27	27	34000	34000	-33977	-99.9
servicios publicos	0	0	0	0	0	0.0

### Revelaciones

**\*En cuentas por pagar se tienen lo siguiente:**

Las cuentas por pagar comprenden al 31 de Diciembre de 2021 el siguiente detalle por un valor total de 582.000, así:

-Saldo por Pagar a la Dian a Diciembre 31 de 2021 por concepto de Retención en la Fuente \$154.000 se anexa soporte de pago cancelado

-Saldo de Tasas por Pagar a Pro Deportes y Recreación a Diciembre 31 de 2021 por \$103.000 se anexa soporte de pago cancelado.

-Saldo de Contribución Especial por Pagar a Municipio de Medellín a Diciembre 31 de 2021 por \$325.000 se anexa soporte de pago cancelado.

### \*Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

La Institución Educativa presenta cuentas por pagar por este concepto en el Cuarto Trimestre de 2021 por valor de \$952.980 así:

Plux PC Sas \$574.000 Nit 900.362.601.4  
Asistencia Vital \$378.980 Nit 811.010.824.7

### \*Recursos a favor de terceros

La institución Educativa presenta saldo de los Rendimientos transferencias Municipio de Medellín por \$23, para reintegro. Se le adeuda al Sr. Tesorero \$27 porque pagó en efectivo la cuenta de cobro del Municipio de Medellín, para un gran total de \$50

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

Durante la vigencia 2021 no presenta saldo de depuración.



# 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 5. OTROS PASIVOS

### Composición

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

### Revelaciones

\*En otros Pasivos se tienen saldos a Diciembre 31 de 2021 lo siguiente: se le adeuda los honorarios del mes de Diciembre a la Sra. Contadora María Victoria Montoya \$1.125.000

## NOTA 6. CUENTAS DE ORDEN

### Cuentas de orden deudoras

La Institución educativa no posee cuentas de orden.

## NOTA 7. -PATRIMONIO

### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>117,255,334</b>	<b>98,000,850</b>	<b>19,254,484</b>	<b>19.6</b>
Capital fiscal	37,834,031	37,834,031	-	0.0
Resultados de ejercicios anteriores	60,166,819	2,206,469	57,960,350	2626.8
Resultado del ejercicio	19,254,484	57,960,350	-38,705,866	-66.8
Impactos por transición al nuevo marco normativo	-	-	-	0.0

#### a) Capital fiscal



# 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 capital fiscal de La Institución presentado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, 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 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 \$-60.166.819
- 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.

21

- En la cuenta 3109010111-Corrección de errores vigencia 2020 por valor de \$0 se registraron bienes muebles por concepto del traslado de los bienes adquiridos en la vigencia 2020
- 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)



# 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) Resultado del ejercicio

El resultado de la vigencia 2021 presenta una disminución por valor de \$38.705.866 equivalente al 66.8% con respecto a la vigencia anterior.

Los gastos de la vigencia 2021 por valor de \$105.049.494 aumentaron en \$1.657.048 equivalente al 1.60% con relación a la vigencia anterior, esta diferencia se debe a que en la vigencia 2021 se realizaron más adquisiciones que en el 2020.

### NOTA 8. INGRESOS

#### Transferencias

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

#### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>123,098,125</b>	<b>160,512,459</b>	<b>- 37,414,334</b>	<b>-23.3</b>
Transferencias y subvenciones	123,098,125	120,684,842	2,413,283	2.0
SGP Directiva Ministerial 05	-	39,827,617	- 39,827,617	0.0

#### Revelaciones

\*En la vigencia 2021 se recibieron transferencias por parte del Ministerio de Educación Nacional, correspondiente a la Gratuidad de la Educación del año 2021, según Resolución Ministerial No002891 del 24 de febrero de 2021.

La Institución Educativa presenta un aumento de los ingresos, con respecto a la vigencia anterior, por mayor giro consignado por el Ministerio de Educación Nacional, según Directiva Ministerial 5 de marzo de 2020, por valor de \$2.413.283 (2021) y de \$39.827.617 respectivamente.(2020)

Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativos por valor de \$124.303.978 de la vigencia 2021, el 99.02% corresponden a las transferencias del Ministerio de Educación nacional, giradas al Establecimiento Educativo en la vigencia 2021 por valor de \$123.098.125.



# 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. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	123,203,625	160,516,659	- 37,313,034	-23.2
Para programas de educación	123,098,125	160,512,459	- 37,414,334	-23.3
Donaciones	0	0	0	0.0
Para proyectos de inversión	0	0	0	0.0
otros ingresos	105,500	4,200	101,300	2411.9

### 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 \$123.098.125, que corresponde al 23.3 % menos, giradas por el Ministerio de Educación Nacional – MEN a los Establecimientos Educativos con relación a las giradas en la vigencia 2020. Los citados recursos fueron asignados mediante Resoluciones Ministeriales del 2020: 003779 del 13 de marzo y mayor giro consignado por el MEN según directiva ministerial 05 de marzo de 2020 y resolución 002891 del 24 de febrero de 2021

La metodología utilizada por el Ministerio de Educación para la distribución de los recursos de gratuidad del Sistema General de Participaciones de la vigencia 2021, corresponde a la población atendida por los establecimientos educativos y reportados en Sistema de matrícula en línea-SIMAT y comprende los siguientes componentes a) identificación de la matrícula y establecimientos Educativos beneficiarios, b) construcción del indicador de gratuidad, c) estimación de los per capitales 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

PER CAPITA GRATUIDAD 2021		
NIVEL	URBANA	RURAL
TRANSICION	77.102	95.125
BASICA	68.090	83.110
MEDIA	102.134	127.168
MEDIA TECNICA	125.165	153203



# 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”

### Otros ingresos sin contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>105,500</b>	<b>4,200</b>	<b>101,300</b>	<b>2,412</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>105,500</b>	<b>4,200</b>	<b>101,300</b>	<b>2,412</b>
Programa de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0
Expedición de Certificados	105,500	4,200	101,300	2,412
Programas de formación complementaria de la escuela superior	0	0	0	0
Piscina	0	0	0	0

### Revelaciones

Los ingresos de transacciones sin contraprestación aumentaron en el 2021 con respecto al 2020 en un 2.411% presentando una diferencia \$101.300

### b. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1,100,353</b>	<b>836,137</b>	<b>264,216</b>	<b>32</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>1,100,353</b>	<b>836,137</b>	<b>264,216</b>	<b>32</b>
Ingresos diversos arrendamientos	0	458,700	-458,700	-100
Financieros	170,735	377,437	-206,702	-55
Ingresos por recuperaciones	929,618	0	929,618	0

Los ingresos diversos se encuentran representados principalmente por el arrendamiento operativo para el 2020 con un déficit del 100%, ya que 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 2021, 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 Julio en adelante, teniendo en cuenta todos los protocolos de medidas de prevención diseñados en cada institución educativa, por lo que 2021 tiene un déficit del 100% con respecto a este ítem.

El Banco de Bogotá devuelve la suma de \$929.618 por concepto de cobros indebidos durante la vigencia 2020, dicho ingreso no afectó presupuesto recurso de sgp, ya que la cuenta de recuperación



# 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”

no está creada en el ítem 2 recursos sgp en la vigencia 2021. Se colocó un ticker para poder darle una solución a este impase, se le informó a la asesora y a la fecha no se ha creado dicha cuenta. Estos dineros quedaron reflejados en el Recurso 1 (Recursos Propios) en la ejecución de Ingresos, porque el Recurso 2 SGP no cuenta con un rubro de cuenta de recuperación creado en el plan de cuentas. Queda reflejado este valor de \$929.618 en el recurso 1, mientras que se crea la cuenta de recuperaciones en el recurso 2. Esta diferencia se vería reflejada en el cuadro de caja, ya que los recursos realmente son del rubro 2 pero aparecen en el rubro 1 de recuperación por el motivo explicado anteriormente.

Los rendimientos financieros disminuyeron en un 55% con respecto al 2020, presentando una diferencia de 206.702 con respecto al 2020

### 1. NOTA 9. GASTOS

#### Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>105,049,494</b>	<b>103,392,446</b>	<b>1,657,048</b>	<b>1.6</b>
De administración y operación	43,065,860	67,573,084	-24,507,224	-36.3
Gasto público social	56,965,717	34,883,656	22,082,061	63.3
Transferencias y subvenciones	4,950,000	0	4,950,000	0.0
Otros gastos	67,917	935,706	-867,789	-92.7

Los gastos de la institución educativa para la vigencia 2021 por valor de \$105.049.494 frente al saldo de la vigencia 2020 de \$103.392.446 presentaron un aumento del 1.6% explicado principalmente por la aumento del gasto público social que para la vigencia 2021 fue de \$63.3% respecto a los de 2020 por \$22.082.061

El saldo de bienes entregados sin contraprestación por parte de la Institución Educativa por \$4.950.000 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. Presenta variación, con respecto al saldo del 2020, ya que se plaquetearon 2021.\$4.950.000

En otros gastos se ve reflejado la disminución del 92.7% en el año 2021 con respecto al 2020 de las comisiones bancarias, la Rectora hizo la respectiva gestión ante el Banco de Bogotá reclamando estos cobros indebidos, el banco accedió devolverlos en su totalidad. Estos dineros son los cobrados desde septiembre de 2019 hasta diciembre de 2020 inclusive, presentan una disminución de \$867.789





# 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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>43,065,860</b>	<b>67,573,084</b>	<b>- 24,507,224</b>	<b>-36.3</b>
<b>Generales</b>	<b>43,065,860</b>	<b>67,573,084</b>	<b>- 24,507,224</b>	<b>-36.3</b>
Materiales y suministros	18,911,280	44,144,370	- 25,233,090	-57.2
Honorarios	13,500,000	12,000,000	1,500,000	12.5
Servicios	10,244,960	9,675,463	569,497	5.9
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	587,314	- 587,314	-100.0
Servicios públicos	409,620	1,165,937	- 756,317	-64.9
Comunicaciones y transporte	0	0	0	0.0
Fotocopias	0	0	0	0.0

En la cuenta de honorarios se registró el valor causado por los servicios profesionales de la Contadora, según las funciones asignadas al profesional en especial las establecidas en la Ley 43 de 1990, para la vigencia 2021 presentó una variación de \$1.500.000 lo que representó un incremento del 12.5% frente al saldo de la vigencia 2020

En la cuenta de materiales y suministros se registró para la vigencia 2021 una variación de \$25.233.090 lo que representa una disminución en la adquisición de materiales y suministros del 57.2%

En la cuenta de servicios públicos se registró para la vigencia 2021 \$0 con respecto al saldo de la vigencia 2020, presentaron una disminución del 100% y una variación de \$587.314

En la cuenta de impresos y publicaciones se registró para la vigencia 2021 \$409.620 con respecto al saldo de la vigencia 2020, presentaron una disminución del 64.9% y una variación de \$756.317

En la cuenta de servicios se registró para la vigencia 2021 un aumento \$569.497 con respecto al saldo de la vigencia 2020, presentaron una variación del 5.9%

### b. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones



# 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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	0	0	0	0
<b>DETERIORO</b>	0	0	0	0
De cuentas por cobrar	0	0	0	0
<b>AMORTIZACIÓN</b>	0	0	0	0
De activos intangibles	0	0	0	0

No hay variación en esta cuenta a 31 de Diciembre de 2021.

### Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	0	0	0	0
<b>SUBVENCIONES</b>	0	0	0	0
Bienes entregados sin contraprestación	4950000	0	4950000	0

El saldo de bienes entregados sin contraprestación por parte de la Institución Educativa por \$4.950.000, 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..

### Gasto público social

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	56.965.717	34.883.656	22.082.061	63.30202603
<b>EDUCACIÓN</b>	56.965.717	34.883.656	22.082.061	63.30202603
<b>Generales</b>	56.965.717	34.883.656	0	0
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	12.898.000	2.597.000	10.301.000	396.6499807
Actividades pedagógicas científicas, deportivas y culturales para los educandos	4.256.980	1.688.000	2.568.980	152.1907583
Bienes de menor cuantía FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	11.938.080	0	11.938.080	0
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0	0	0	0
Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	0	3.659.006	-3.659.006	-100
Mantenimiento Software Educativo	8.423.127	0	8.423.127	0
Transporte escolar	0	0	0	0
Material Pedagógico SCP	0	26.939.650	-26.939.650	-100
elementos de aseo	19.449.530	0	0	0

En el rubro de gasto público social en general hay un aumento del 63.20% de la vigencia 2021 con respecto al 2020 con una variación de \$22.082.061

En el rubro de mantenimiento hay aumento del 396.64% de la vigencia 2021 con respecto al 2020 con una variación de \$10.301.000



# 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”

En el rubro de Actividades pedagógicas hay aumento del 152.19% de la vigencia 2021 con respecto al 2020 con una variación de \$2.568.980

En la vigencia 2020 se registro material pedagógico sgp por valor de \$26.939.650, debido al covid 19, generando un impacto positivo y como estrategia de estudio sió muy buen resultado, para darle continuidad a la educación, consiguiendo con ello que ningún estudiante quedara por fuera del sistema educativo, con base en la Directiva ministerial 05.

### a. Otros gastos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>67,917</b>	<b>935,706</b>	<b>-867,789</b>	<b>-92.74163038</b>
<b>COMISIONES</b>	<b>67,917</b>	<b>935,706</b>	<b>-867,789</b>	<b>-92.74163038</b>
Comisiones servicios financieros	67,917	935,706	-867,789	-92.74163038
<b>FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0	0

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 2021, tenemos un variación de \$867.789 menos con respecto a la vigencia 2020, lo que representa una disminución del 92.74%, ya que hasta septiembre del 2019 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 partir de Esta fecha en adelante el Banco volvió a cobrar comisiones por manejo del Portal empresarial. La rectora envió carta al banco solicitando la devolución del mismo, a lo cual el banco aceptó la solicitud de devolución de los rubros cobrados y devolvió el 27 de abril la suma de \$929.618 de todos los cobros indebidos por parte de la entidad financiera, desde septiembre de 2019 hasta diciembre 31 de 2020 inclusive.

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

**INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**Comunicación Interna N° 202101103112**

**Fecha:** 31/12/2021

**ENTIDAD:** INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES

**NIT:** 900.218.633-4

**RECTOR:** PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR

**TESORERO:** KEVIN BUSTAMANTE

**OBJETIVO:** Hacer seguimiento a los procesos de Tesorería, específicamente al cumplimiento de los procedimientos establecidos en su reglamento, para identificar y minimizar riesgos inherentes al control interno contable.

**ALCANCE:** El proceso inicia con la generación de reportes en el Software Financiero SICOF; El Municipio de Medellín tiene la propiedad o licencia, todo se revisa desde el módulo de tesorería, con su respectivo soporte, se solicitan demás evidencias que muestren la transparencia de las operaciones.

**OBSERVACIONES:** Cuando el profesional de la contaduría pública suscribe un contrato con su cliente, deberá observar los términos del mismo, atendiendo si sus funciones serán las de elaborar información financiera de propósito general, realizar tareas administrativas, realizar actividades de control interno o similares. En el caso del presente documento, no corresponde propiamente a una auditoría, sino a una revisión previa a la generación de los Estados Financieros de propósito general.

En cualquier servicio profesional prestado por un contador público, deberá cumplir los principios de ética establecidos en la Ley 43 de 1990 y en el Anexo 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, donde se incorpora un marco conceptual que sirve al profesional para identificar, evaluar y responder a las amenazas en el cumplimiento de los principios fundamentales mencionados. Si las amenazas identificadas no son claramente irrelevantes, el Contador Público debe, donde sea apropiado, aplicar salvaguardas para eliminar dichas amenazas o reducirlas a un nivel aceptable, donde no se vea comprometido el cumplimiento de los principios fundamentales. Si el contador público no puede adoptar las salvaguardas apropiadas debe declinar o suspender el servicio profesional específico involucrado.

De acuerdo con las anteriores apreciaciones, este ejercicio está direccionado exclusivamente a una revisión de tesorería, presupuestal y de operación con fines a presentar los Estados Financieros de Propósito general de la entidad y minimizar los riesgos de carácter contable que puedan presentarse.

## DESARROLLO

1. En la revisión contable de la información que soporta los Estados Financieros, se analizaron los siguientes documentos:

<b>REVISIÓN TESORERÍA</b>	<b>Observación:</b>	<b>INGRESOS</b>
		<p>Los ingresos registrados por tesorería en el periodo analizado, llevan su soporte, cumpliendo con el Reglamento de Tesorería. Los comprobantes de ingreso cuentan con el soporte contable (consignación, extracto o resolución, que se permite de acuerdo al reglamento de tesorería, en caso de no contar con la consignación, como es el caso de los certificados). Los ingresos quedan como partidas conciliatorias y se registran cuando llegan los extractos, para el caso de los rendimientos financieros, los demás comprobantes se registran con el documento fuente que lo originó.</p> <p>Los comprobantes de ingreso se contabilizan semanalmente. No quedan partidas conciliatorias al 31 de diciembre de 2021.</p>
<b>REVISIÓN TESORERÍA</b>	<b>Observación:</b>	<b>EGRESOS</b>
		<p>Las facturas llegan vía correo electrónico y son causadas por contabilidad únicamente. Las facturas cumplen con los requisitos establecidos en el Art. 617 del ET.</p> <p>Se realiza la revisión de los Comprobantes, donde se tienen las siguientes observaciones: En los comprobantes de Egreso se termina el proceso tanto en presupuesto como en tesorería en el momento de hacer el pago. Luego hacer el proceso en la Entidad Bancaria para hacer los respectivos pagos. Todo se encuentra debidamente soportado</p> <p>Es necesario implementar el Documento Soporte Electrónico. A partir del 1 de Julio de 2021, según resolución 00042 de 2020. Esta gestión ya se hizo ante la Dian, para empezar a facturar de manera electrónica.</p>
		<b>BANCOS</b>
		<p>Se realiza conciliación Bancaria de forma mensual, A diciembre 31 de 2021 no se dejan partidas conciliatorias. En la cuenta corriente queda un saldo de \$9, no entregan extracto bancario mes de diciembre de la cuenta corriente #558430591.</p> <p>Las conciliaciones bancarias fueron verificados contra los movimientos bancarios expedidos por el Banco de Bogotá</p> <p>De acuerdo al anexo N° 1- el tesorero y el rector manifiestan que están haciendo el trámite para tener el control electrónico en los pagos de proveedores, en donde el nuevo señor Tesorero elabora o carga los pagos en la plataforma electrónica y el ordenador aprueba dichos pagos. (banco de Bogotá). En este punto, se han presentado varios inconvenientes con la Entidad Financiera por problemas de conexión referente a la IP registrada en el banco y problemas referentes al covid 19, ya que la oficina que nos atiende se encuentra cerrada por casos de covid19.</p>

<b>SALDOS EN LIBROS A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>		SALDO Cta. Cte. No.558430591	\$ 9
		SALDO Cta. Ahorro RP558451894	\$ 5,314,962
		SALDO Cta. Ahorro TM 558448213	\$ 100
		SALDO Cta Ahorro PP 558447348	\$ 36,996
		SALDO Cta. Ahorro MEN 558447322	\$ 113,220,976
		SALDO Cta Mtra Pagadora 558469235	\$ 1,342,321
		<b>TOTAL A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	<b>\$ 119,915,364</b>
<b>REVISIÓN PRESUPUESTAL</b>	<b>Observación:</b>	<p>En la conciliación presupuesto vs Bancos, se evidencia que si existe diferencia significativa que afecta la consistencia de las cifras reportadas, ya que a la fecha no está creada en el presupuesto del recurso 2 (SGP) la cuenta de recuperaciones, por lo que aparece en el presupuesto del recurso 1 (Recurso1), el valor de \$997.535 de los cuales \$929.618 reintegrados por el Banco de Bogotá por concepto de cobros indebidos desde septiembre 2019 hasta diciembre de 2020 y \$67.917 que corresponden a comisiones bancarias. Esta cifra seguirá en el presupuesto 1 hasta tanto sea creada la cuenta de Recuperaciones en el recurso 2 (SGP) y de comisiones bancarias del recurso2.</p> <p>Todas las operaciones revisadas tienen afectación al presupuesto, lo que se evidencia en el documento Conciliación Presupuesto/ Bancos (Cuadre de Caja Trimestral), que nos indica la consistencia de las cifras reportadas. No se deja ningún registro pendiente en las partidas conciliatorias a Diciembre 31 de 2021.</p>	
<b>REVISIÓN CONTRACTUAL</b>	<b>Observación</b>	<p>Los procesos contractuales adelantados por el ordenador del gasto, se hicieron cumpliendo a cabalidad el Reglamento Interno aprobado por el Consejo Directivo, sin evidenciar circunstancias que puedan generar algún riesgo de índole contable o afectar la consistencia de las cifras reportadas.</p> <p>Todas las operaciones revisadas tienen afectación al presupuesto, lo que se evidencia en el documento Conciliación Presupuesto/ Bancos (Cuadre de Caja Trimestral).</p>	

## 2. Revisión de los Convenios suscritos con las entidades bancarias para la operatividad de las cuentas maestras

Para la elaboración de los estados financieros, se verificó la existencia de cobro por concepto de GMF a las cuentas maestras y cuenta maestra pagadora, en donde en caso de existir cobro, se informa al tesorero y ordenador del gasto, realizar las actuaciones pertinentes para evitar las deducciones por este concepto. De igual manera, el Banco de Bogotá ha devuelto todos los cobros hechos a la IE AURES hasta la fecha, incluyendo el valor cobrado por el Portal Empresarial, gestión Rectora-Gerente, según convenio suscrito.

En la institución educativa no existen cobros por gravámenes a los movimientos financieros.

En relación a la revisión de los convenios, esta tarea está reglamentada en la Resolución 12829

artículo 5, de igual forma en la "GUÍA OPERATIVA PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS DEL SGP EDUCACIÓN CUENTAS MAESTRAS" en el numeral 3, relacionan explícitamente a quien corresponde esta función así:

**Numeral 3. Convenio Con La Entidad Bancaria.** Es necesario que, en dicho convenio, firmado entre las partes, exista el mínimo de requisitos establecidos en el artículo 5° de la Resolución 12829 de 2017, situación que debe ser verificada por el responsable de cada entidad territorial y ordenador de gasto de los FSE. (subrayado fuera de texto). Lo anterior, teniendo en cuenta que, cada entidad bancaria que ofrece el producto de cuentas maestras tiene un modelo distinto de convenio, por lo que se hizo necesario generar unos estándares mínimos en la relación comercial entre las entidades territoriales, los FSE y las entidades bancarias.

### **3. Técnica de circularización Bancaria**

los extractos bancarios fueron enviados al tesorero de manera virtual por la rectora de la institución, la cual recibe mensualmente los extractos en el correo, enviados directamente desde la entidad bancaria.

### **4. Certificación**

Para la preparación del presente documento, CERTIFICO que se han analizado los detalles de manera minuciosa, con el fin de presentar los Estados Financieros de Propósito General en cumplimiento de cada una de sus etapas (reconocimiento, medición inicial, medición posterior, revelación y presentación), de conformidad con el Manual de Políticas Contables y las Normas Internacionales de Información financiera para el Sector Público NICSP, adoptadas en Colombia mediante la Resolución 533 de 2015.

Para Constancia firmo,



**MARIA VICTORIA MONTOYA HERREA**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**TP. 161195-T**

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.	DEPOSITOS EN IE	DETALLE 1	Presenta una variación 28.85% principalmente por el aumento de los Ingresos por transferencias de orden nacional y municipal.	26,849,493
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	Presenta una variación 27.81% principalmente por el disminución de los Ingresos por recursos propios con respecto al 2020 por concepto de arrendamientos. Por motivos de Covid19 no se ejecutó ningún contrato de arrendamiento de la tienda escolar.	2,047,651
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA:	DETALLE 1	Las propiedades, Planta y Equipos presentan un saldo \$0, ya que se encuentran marcados por la unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín y se ha procedido con su respectivo traslado a las cuentas correspondientes de gastos, cumpliendo con las directrices impartidas por la Secretaria de hacienda y la Secretaria de Educación del Municipio de Medellín. Se anexa Inventario por parte del Municipio de Medellín.	0
24.01.01	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE1	CUENTAS POR PAGAR A ASISTENCIA VITAL \$378.980 Y PLUX PC SAS \$574.000. POR MOTIVOS DE TIPO TECNICO POR PARTE DEL BANCO O SE PUDO HACER EL PAGO EN EL MES DE DICIEMBRE .	952,980
2.4.90.5.4	HONORARIOS	DETALLE 1	Honorarios Contadora a diciembre 31 de 2021	1,125,000
4.4.28.05	SGP	DETALLE 1	La disminución en un 23.3% se debe a que en este año no hubo transferencia adicional por parte del MEN para atender la declaratoria de emergencia sanitaria ocasionada por el COVID 19	37,414,334
4.4.28.05	SGP	DETALLE 1	Cuenta 442805 el MEN giró 2% demas con respecto a la vigencia 2020	2,413,283
4.4.08.17	ARRENDAMIENTOS	DETALLE 1	Presenta una variación bastante significativa, ya que Disminuyo 100% porque los contratos se encuentran suspendidos debido al aislamiento preventivo decretado por el Presidente de la república por el COVID 19, desde el 16 de marzo de 2020 hasta la actualidad.	0
4.4.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	DETALLE 1	La expedición de certificados aumento en la vigencia 2021, en un 2411.9%	101,300
5.1.11.1.7	SERVICIOS PUBLICOS	DETALLE 1	La cuenta 5111170001- Servicios publicos presenta un disminución significativa 64.9 en relación al año anterior, ya que durante la vigencia 2021 se canceló la cuenta de telefono debido a la comunicación más asertiva que se debía establecer con padres de familia, estudiantes por motivos del covid a traves del celular	756,317
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 1	cuenta 5111140001 Se registró para la vigencia 2021 una disminucion con respecto a la vigencia 2020 de 57.2%, se efectuaron menos adquisiciones por parte de la IE, por motivos de pandemia.	25,233,000
511180	SERVICIOS	DETALLE 1	Se registró para la vigencia 2021 un aumento con respecto a la vigencia 2020 de 57.2%, se efectuaron menos adquisiciones por parte de la IE, por motivos de pandemia.	25,233,000
5.4.2.4.07.	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	DETALLE 1	EL saldo de los bienes entregados sin contraprestacion por parte de la IE AURES presenta una variación de \$4.950.00 ya que fueron cargados al modulo de activos fijos del Municipio de Medellín y registrados en esta cuenta contable 542470001-bienes entregados sin contraprestacion, corresponde a bienes cuyo valor supera los 3 smv.	4,950,000



CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
550105	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	DETALLE 1	El saldo de los bienes entregados sin contraprestacion por parte de la IE AURES presenta una variación de \$11.938.080 ya que fueron cargados al modulo de bienes de menor cuantia del Municipio de Medellín y registrados en esta cuenta contable 5501050012-bienes entregados sin contraprestacion, corresponde a bienes cuyo valor no supera los 3 smv.	11,938,080
5.5.01.0.5	ACTIVIDADES PEDAGOGICAS, CIENTIFICAS Y CULTURALES	DETALLE 1	La cuenta 5501050003- presenta un aumneto significativa 152.19% en relación al año anterior, ya que durante la vigencia 2021 se incrementaron más actividades pedagógicas ya que los esrtudiantes ingresaron de manera presencial a partir del 1 de julio del 2021 en alternancia.	2,568,980
5.5.01.0.5	MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA BIENES INMUEBLES	DETALLE 1	La cuenta 5501050008- presenta un aumneto significativa 396.64% en relación al año anterior, ya que durante la vigencia 2021 se ejecutaron mantenimientos debido a la fuerte ola invernal por humedades y reparaciones en general en lasede principal y en la anexa.	10,301,000
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	DETALLE 1	Presenta una variación del 92.74% con respecto a la vigencia anterior ya que el banco de Bogota devolvió todas las deducciones indebidas por parte de la Entidad Financiera desde septiembre de 2019 hasta diciembre de 2020.	867,789



**PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR**  
 RECTORA



**MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA**  
 CONTADORA

INFORME DE CIC POLITICAS

EVALUACIÓN CUANTITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

I. MARCO REFERENCIAL DEL PROCESO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	TIPO (Ex) EXISTENCIA 30% (Ef) EFECTIVIDAD 70%	RESPUESTA SI PARCIALMENTE NO	CALIFICACION	RESULTADOS OBTENIDOS		EVIDENCIAS	OBSERVACIONES
					RANGO 1 ↔ 3 3 ↔ 4 4 ↔ 5	CALIFICACIÓN DEFICIENTE ADECUADO EFICIENTE		
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO							
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	(Ex)	SI	0.5	5.00	EFICIENTE	Manual de politicas contables del Municipio de Medellin	El Municipio de Medellín por decreto, implementó las Políticas contables y en ellas incluyó a los Fondos de Servicios Educativos.
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.3	.....1.2. LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.4	.....1.3. LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.5	.....1.4. LAS POLITICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	(Ef)	SI	0.5	5.00	EFICIENTE		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	(Ex)	SI	0.5				
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	(Ex)	SI	0.5	5.00	EFICIENTE	correos electrónicos, informe de revisión contable trimestral	Anualmente la Secretaría de Educación realiza dos visitas a la Institución, una de Inspección y vigilancia, donde se evalúan aspectos financieros y contables y otra visita de asesoría técnica, donde se abordan las debilidades del proceso financiero y los avances en el plan de mejoramiento. Internamente el equipo de la Institución evalúa los procesos a mejorar.
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	0.5	4.30	EFICIENTE	Circulares de la unidad de bienes muebles del Municipio de Medellin	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	PARCIALMENTE	0.3				
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	(Ex)	SI	0.5				
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	PARCIALMENTE	0.3	4.30	EFICIENTE		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	(Ex)	NO	0.1	2.40	DEFICIENTE	Manual de Tesorería, Contrato con lineamientos de Funciones	Si se tienen definidas las funciones del tesorero dentro del manual, pero algunos procesos, como son el proceso de facturación de los servicios (factura electrónica de venta por arrendamientos, certificados y otros ingresos). El procedimiento no se encuentra incluido explícitamente dentro del manual de funciones, ni en el contrato de los tesoreros.
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	PARCIALMENTE	0.3				
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	(Ef)	PARCIALMENTE	0.3				
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	(Ex)	SI	0.5				
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	0.5	5.00	EFICIENTE	Capacitaciones, Circulares	Los F.S.E. cada año emite una circular para el cumplimiento y envío de los documentos, manejo adecuado tanto presupuestal como contable
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	(Ex)	SI	0.5				
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	(Ef)	SI	0.5	4.30	EFICIENTE	Se evidencia en la informes contables trimestral.	
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	(Ex)	SI	0.5				
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	PARCIALMENTE	0.3				
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO O SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	(Ex)	SI	0.5	5.00	EFICIENTE	Estados Financieros, Circulares	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	(Ef)	SI	0.5				
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	(Ef)	SI	0.5				

MAXIMO	5
TOTAL PREGUNTAS	10
PUNTAJE OBTENIDO	
PORCENTAJE OBTENIDO	
CALIFICACION	

EVALUACIÓN CUANTITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE						
II ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE						
CODIGO	NOMBRE	TIPO (Ex) EXISTENCIA 30% (Ef) EFECTIVIDAD 70%	RESPUESTA SI PARCIALMENTE NO	RESULTADOS OBTENIDOS		OBSERVACIONES
				RANGO 1 <=> 3 3 <=> 4 4 <=> 5	CALIFICACIÓN DEFICIENTE ADECUADO EFICIENTE	
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	Flujograma del Proceso Contable
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI			Flujograma del Proceso Contable
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI			Flujograma del Proceso Contable
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	Cuenta por Cobrar y Cuentas por pagar, registradas en Sicof, con sus soportes financieros
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	(Ef)	SI			Cuenta por Cobrar y Cuentas por pagar, registradas en Sicof, con sus soportes financieros
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	(Ef)	SI			Se registra de forma individual las cuentas por cobrar por arrendamiento y por pagar a proveedores, por cada factura de venta
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	(Ef)	SI			Documento Contable con su soporte, Manual de Políticas Contables
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ex)	SI			5.00
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	(Ef)	SI			Estados Financieros
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	(Ex)	PARCIALMENTE	3.00	ADECUADO	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ef)	PARCIALMENTE			Comprobantes de Ingreso y Egreso
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	Los Ingresos por certificados, no se registran de forma individual
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	(Ef)	SI			Comprobantes de Ingreso y Egreso
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	(Ef)	SI			Relación de Ingresos y Gastos
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	Si, se verifica de forma trimestral, en el listado de ingresos y gastos
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	(Ef)	SI			Relación de Ingresos y Gastos
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	(Ef)	SI			Facturas de compra, facturas de venta, comprobantes de consignación, Extractos, Resoluciones y otros
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	Facturas de compra, facturas de venta, comprobantes de consignación, Extractos, Resoluciones y otros
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	(Ef)	SI			Comprobantes de Ingreso y Egreso, comprobante de causación, comprobante de ajuste contable
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	(Ef)	SI			Si, aunque los ingresos por venta de certificados, no se elaboran diariamente, los tesoreros asisten una vez por semana a cada Institución Educativa
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	(Ex)	SI			DOCUMENTOS SOPORTES DE CONTABILIDAD Y LIBROS AUXILIARES
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	(Ef)	SI	5.00	EFICIENTE	
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	(Ef)	SI			
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	REVISIÓN DE DOCUMENTOS PERIÓDICAMENTE Y LIBROS DE CONTABILIDAD
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	(Ef)	SI			
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	(Ef)	SI			
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ex)	SI			DOCUMENTOS SOPORTES Y OTROS
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI	5.00	EFICIENTE	
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	(Ef)	SI			
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	(Ex)	SI			DETERIORO
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	(Ef)	SI	3.13	ADECUADO	El proceso de depreciación lo realiza el Municipio de Medellín
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	(Ef)	NO			El proceso de depreciación lo realiza el Municipio de Medellín
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	(Ef)	NO			Es un proceso realizado por el Municipio de Medellín y no por la Institución Educativa
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	CALCULO DE DETERIORO
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ef)	SI			Solo se realiza el proceso para las cuentas por cobrar, la medición posterior para PPYE es realizada por el Municipio de Medellín.
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	(Ef)	SI			Solo se realiza el proceso para las cuentas por cobrar, la medición posterior para PPYE es realizada por el Municipio de Medellín.
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ef)	SI			Solo se realiza el proceso para las cuentas por cobrar, la medición posterior para PPYE es realizada por el Municipio de Medellín.
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	(Ef)	SI			Solo se realiza el proceso para las cuentas por cobrar, la medición posterior para PPYE es realizada por el Municipio de Medellín.
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI			Solo se realiza el proceso para las cuentas por cobrar, la medición posterior para PPYE es realizada por el Municipio de Medellín.
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	(Ex)	SI			INFORME TRIMESTRAL FSE
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ef)	SI			POLÍTICAS MUNICIPIO DE MEDELLIN
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ef)	SI	5.00	EFICIENTE	POLÍTICAS MUNICIPIO DE MEDELLIN

1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	5.00	EFICIENTE	CONSEJO DIRECTIVO, INFORMES DE GESTION	
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	(Ef)	SI			ESTADOS FINANCIEROS PUBLICACION	
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	ESTADOS FINANCIEROS PUBLICACION	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ef)	SI			ESTADOS FINANCIEROS PUBLICACION	
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	ESTADOS FINANCIEROS PUBLICACION COMPARATIVOS	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI				
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	(Ef)	SI				
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	ESTADOS FINANCIEROS , NOTAS Y OTROS DOCUMENTOS ANEXOS	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	(Ef)	SI				
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	(Ef)	SI				
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	(Ef)	SI				
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	(Ef)	SI				
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	(Ef)	SI				

MAXIMO	5
TOTAL PREGUNTAS	17
PUNTAJE OBTENIDO	
PORCENTAJE OBTENIDO	
CALIFICACIÓN	

EVALUACIÓN CUANTITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE							
III RENDICIÓN DE CUENTAS							
CODIGO	NOMBRE	TIPO (Ex) EXISTENCIA 30% (Ef) EFECTIVIDAD 70%	RESPUESTA SI PARCIALMENTE NO	RESULTADOS OBTENIDOS		EVIDENCIAS	OBSERVACIONES
				RANGO 1 <=> 3 3 <=> 4 4 <=> 5	CALIFICACIÓN DEFICIENTE ADECUADO EFICIENTE		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	Audiencia Pública de rendición de cuentas. Planillas de firmas, evidencia fotográfica.	La Institución Educativa realiza la audiencia pública de rendición de cuentas, donde se relaciona la información presupuestal, contable y contractual
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	(Ef)	SI			Audiencia Pública de rendición de cuentas. Planillas de firmas, evidencia fotográfica.	La Institución Educativa realiza la audiencia pública de rendición de cuentas, donde se relaciona la información presupuestal, contable y contractual
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	(Ef)	SI			Audiencia Pública de rendición de cuentas. Planillas de firmas, evidencia fotográfica.	La Institución Educativa realiza la audiencia pública de rendición de cuentas, donde se relaciona la información presupuestal, contable y contractual

MAXIMO	5
TOTAL PREGUNTAS	1
PUNTAJE OBTENIDO	
PORCENTAJE OBTENIDO	
CALIFICACIÓN	

EVALUACIÓN CUANTITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE							
IV. GESTION DEL RIESGO CONTABLE							
CODIGO	NOMBRE	TIPO (Ex) EXISTENCIA 30% (Ef) EFECTIVIDAD 70%	RESPUESTA SI PARCIALMENTE NO	RESULTADOS		EVIDENCIAS	OBSERVACIONES
				RANGO 1 <=> 3 3 <=> 4 4 <=> 5	CALIFICACION DEFICIENTE ADECUADO EFICIENTE		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE	Mapa de Riesgos Contable	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	(Ef)	SI			Ingresos, Egresos, Soporte. Cuestionario de Control Dual	Aunque se hace revisión de toda la documentación antes del pago, no se elabora una lista de chequeo para soportar su revisión
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	(Ex)	SI	4.30	EFICIENTE	Mapa de Riesgos Contable	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	(Ef)	SI				
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	(Ef)	SI				Se actualizan de forma anual
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	(Ef)	SI				
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	NO			Revisión Contable trimestral	
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	(Ex)	SI	5.00	EFICIENTE		
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	(Ef)	SI				
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	(Ex)	NO	1.00	DEFICIENTE		No se tiene plan Institucional de Capacitación
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	(Ef)	NO				No se tiene plan Institucional de Capacitación
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	(Ef)	NO				No se tiene plan Institucional de Capacitación
MAXIMO							5
TOTAL PREGUNTAS							4
PUNTAJE OBTENIDO							
PORCENTAJE OBTENIDO							
CALIFICACION							

**ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO**

NIT:

AURES

900,218,633

**Estado de Flujo de Efectivo**

Periodo

Enero 1 al 31 Diciembre  
de 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

**Flujos de Efectivo por Actividades de Operación**

<b>Recaudos por</b>	
<b>Transferencias y subvenciones</b>	<b>123,098,125</b>
Para proyectos de inversión	0
Para programas de educación	0
SGP Gratuidad	123,098,125
Donaciones	0
<b>Otros ingresos</b>	<b>1,205,859</b>
Intereses sobre depósitos - Ingresos Operacionales (recursos propios)	3,442
Intereses sobre depósitos - S.G.P (Gratuidad)	167,293
Intereses de Mora - (generados sobre los arrendamientos en mora)	0
Arrendamientos Tienda escolar	0
Sobrantes	0
Recuperaciones	929,618
Aprovechamientos	0
Indemnizaciones	0
Expedición de certificados	105,500
Programas de educación adultos CLEI	0
Programas de educación complementaria de la Escuela Normal Superior	0
Piscina	0
Aproximaciones pago de impuestos	0
Otros ingresos de otras Actividades	0
Reversión de las pérdidas por deterioro - cuentas por cobrar	0
<b>Reintegro Gravamen a los movimientos Financieros (4X1000) o descuentos</b>	<b>0</b>
Pagos otros deudores	6
<b>Ingresos Recursos a favor de terceros</b>	<b>-4</b>
Rendimientos Financieros Transferencias Municipales	-4
Recaudos para ICFES (pruebas saber)	0

<b>Pagos</b>	
<b>A proveedores por el suministro de bienes y servicios</b>	<b>85,467,407</b>
<b>Bienes y Servicios</b>	<b>61,335,910</b>
Servicios Públicos	409,620
Arrendamiento Operativo	34,000
Honorarios	13,375,000
Servicios	10,244,960
Aproximaciones pago de impuestos	0
Comisiones bancarias	67,917
<b>Otros pagos</b>	<b>49,000</b>
Rentención en la fuente y Retenciones de Iva	477,000
Contribución Especial	-428,000
<b>Flujo de efectivo originado en Actividades de Operación</b>	<b>38,787,573</b>

**Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión****Recaudos por**

Venta otros activos	0
---------------------	---

**Pagos**

Adquisición de propiedades, planta y equipo	11,938,080
---	------------

Maquinaria y Equipo	0
Muebles y enseres y Equipo de oficina	11,938,080
Equipo de Comunicación y computación	0
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	0
Otros bienes muebles en bodega	0
<b>Flujo de efectivo originado en Actividades de Inversión</b>	<b>-11,938,080</b>
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación</b>	<b>0</b>
Recaudos por (no aplica)	0
Pagos (no aplica)	0
<b>Flujo de efectivo originado en Actividades de Financiación</b>	<b>0</b>
<b>Aumento/(Disminución) del Efectivo y Equivalente</b>	<b>26,849,493</b>
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	93,065,871
Efectivo y equivalente al final del periodo	119,915,364
<b>Variación del efectivo (DISMINUCIÓN)</b>	<b>-26,849,493</b>
<b>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)</b>	<b>0</b>






INSTITUCION EDUCATIVA AURES

FECHA  
DE PROCESO: 14/01/2022  
HORA  
DE PROCESO: 11:20:04:493

TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS  
Desde: 12/11/2021 Hasta: 31/12/2021

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
11-10011	558430591	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 0591	215	111005000101		
FTE. CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CE 02	957	12/11/21	BANCO DE BOGOTA	0	206	9
<b>TOTALES</b>					<b>206</b>	<b>9</b>
					<b>SALDO FINAL</b>	<b>9</b>

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES  
900.218.633-4  
105001001198

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AÑO 2021

Entidad financiera  
Ubicación oficina  
Número de la cuenta

CUENTA CORRIENTE 0591 BANCO DE BOGOTA  
CARRERA 52 54-11  
558430591

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE

Saldo según libros

\$ 9

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

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

\$ -

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

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

\$ -

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

\$ -

Total saldo según extracto

\$ 9

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la

PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

FIRMA  
CARGO: RECTOR

MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.161195-T

KEVIN BUSTAMANTE PAI  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

FIRMA  
CARGO TESORERO

FIRMA  
CARGO CONTADOR

Pagar tus impuestos mientras consultas las noticias, también es posible

Portal Web  
Otra forma de acceder  
al Banco de Bogotá

Hazlo a través de  
[www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com)



INSTITUCION EDUCATIVA AURES  
CR 93 A 77 F 57  
ROBLEDO AURES 1  
MEDELLIN, ANTIOQUIA  
Entrega: UR Oficina: 0558 Gerencia Banca Pyme 4  
2701

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

Octubre - Octubre 2021  
Hasta: Octubre 31  
558430591  
Oficial  
0558



### Resumen de la Información

Saldo Inicial:	215.00
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000001 Cargos:	-173.00
Total IVA:	-33.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>9.00</b>

### Resumen de Cobros

Cuentas Contingentes:	0.00
Honorarios:	0.00
Gastos Judiciales:	0.00
<b>Valor Total Adeudado:</b>	<b>0.00</b>

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
25/10	0215	Reserva de Comisión uso Internet Corporativo de la fecha 08/06/2020	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		-173.00	42.00
26/10	GT26	Cargo IVA	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		-33.00	9.00
		----- FIN MOVIMIENTOS -----					

*nota: por la cantidad no genera extracto Bancarudo a Dbre 2021*

Notificar cualquier reparo a la Revisoría Fiscal KPMG Ltda., Apartado Aéreo No. 38700 Bogotá

CC-091-3 (Junio/2004)

Si usted desea conocer la tasa de interés que realmente pagamos sobre sus depósitos ingrese a [www.bancodebogota.com.co](http://www.bancodebogota.com.co) o visite alguna de nuestras oficinas

Le recordamos que tenemos a su disposición la defensoría del Consumidor Financiero la cual podrá contactar en la Calle 36 No. 7-47, Piso 6, Bogotá. Teléfono: 3320101. Celular: 318-373 00 77. Fax: 340-03-83. Correo electrónico: [defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co](mailto:defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co)

"SICOF"  
Página 1 de 1

INSTITUCION EDUCATIVA AURES

FECHA  
DE PROCESO: 14/01/2022

HORA

DE PROCESO: 11:18:02:517

TESORERIA

LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS

Desde: 01/12/2021 Hasta: 31/12/2021

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE
12-50011	558451894	BANCO DE BOGOTA AHORROS R.P. 1894	6,163,466	111006000201

FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	705	17/12/21	Rendimientos Financieros	257	0	6,163,723
TB	02	203	30/12/21	INSTITUCION EDUCATIVA AURES	0	849,000	5,314,723
CI	01	708	31/12/21	Rendimientos Financieros Mes De Diciembre Recursos	239	0	5,314,962

TOTALES

496      849,000      SALDO FINAL      5,314,962

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
 NIT  
 DANE

INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES  
900.218.633-4  
105001001198

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AÑO

2021

Entidad financiera  
 Ubicación oficina  
 Número de la cuenta

CUENTA DE AHORROS RP 1894 BANCO DE BOGOTÁ  
CARRERA 52 54-11  
558451894

Mes conciliación bancaria

DICIEMBRE

0

Saldo según libros

\$ **5,314,962**

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

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

\$ -

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

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

\$ -

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

\$ -

Total saldo según extracto

\$ **5,314,962**

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la

PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR  
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



KEVIN BUSTAMANTE PAI  
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

FIRMA  
 CARGO: RECTOR

MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA  
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.P.161195-T



FIRMA  
 CARGO TESORERO

FIRMA  
 CARGO CONTADOR



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



340205 1-2

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
 CR 93 A 77 F 57  
 ROBLEDO AURES 1  
 MEDELLIN, ANTIOQUIA  
 Entrega: EM Oficina: 0558 Gerencia Banca Pyme 4  
 340205

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

**Diciembre - Diciembre 2021**  
 Hasta: Diciembre 31  
 558451894  
 Ahorro Tradicional Oficial  
 0558



### Resumen de la Información

<b>Saldo Inicial:</b>	<b>6,163,723.00</b>
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000001 Cargos:	-849,000.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	239.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>5,314,962.00</b>

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
10/12	0715	Pago impuestos Nal por Business	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-849,000.00	5,314,723.00
31/12	GT01	Intereses ganados	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		239.00	5,314,962.00
----- FIN MOVIMIENTOS -----							

Impreso por  **Bancolombia** S.A.S. NIT. 960.028.180-2

VICILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Notificar cualquier reparo a la Revisoría Fiscal KPMG Ltda., Apartado Aéreo No. 36700 Bogotá

CC-091-2 (Junio/2004)

Si usted desea conocer la tasa de interés que actualmente pagamos sobre sus depósitos ingrese a [www.bancodebogota.com.co](http://www.bancodebogota.com.co) o visite alguna de nuestras oficinas

Valor pendiente por aplicar : 0.00

Le recordamos que tenemos a su disposición la defensoría del Consumidor Financiero la cual podrá contactar en la Calle 36 No. 7-47, Piso 5, Bogotá. Teléfono: 3320101. Celular: 318-373 00 77. Fax: 340-03-83. Correo electrónico: [defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co](mailto:defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co)

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**

**TESORERIA**

**LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS**

Desde: 30/06/2017 Hasta: 31/12/2021

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

FECHA

DE PROCESO: 14/01/2022

HORA

DE PROCESO: 11:25:41:732

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE	
12-40011		558448213	BANCO DE BOGOTA, AHORROS TRANS.	100	111006000801	
COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI 01	425	30/06/17	Rendimientos Financieros Recibidos De Transferenci	3	0	103
AN 01	425	30/06/17	Anulación Comp Ingreso	0	3	100
<b>TOTALES</b>				<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
					<b>SALDO FINAL</b>	<b>100</b>

**CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN**

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES  
900.218.633-4  
105001001198

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AÑO 2021

Entidad financiera  
Ubicación oficina  
Número de la cuenta

CUENTA DE AHORROS TM 8213 BANCO DE BOGOTA  
CARRERA 52 54-11  
558448213

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE

**Saldo según libros** \$ **100**

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

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

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

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

**Total saldo según extracto** \$ **100**

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la

PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



FIRMA  
CARGO: RECTOR



MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.161195-T

KEVIN BUSTAMANTE PAI  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

FIRMA  
CARGO TESORERO



FIRMA  
CARGO CONTADOR



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



2022904 5-6

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
 CR 93 A 77 F 57  
 ROBLEDO AURES 1  
 MEDELLIN,ANTIOQUIA  
 Entrega: EM Oficina: 0558 Gerencia Banca Pyme 4  
 2029904

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

**Diciembre - Diciembre 2021**  
 Hasta: Diciembre 31  
 558448213  
 Ahorro Tradicional Oficial  
 0558



**Resumen de la Información**

<b>Saldo Inicial:</b>	<b>100.00</b>
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000000 Cargos:	0.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	0.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>100.00</b>

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

Impreso por:  **disparables S.A.S.** NIT. 860028330-2

**VIGILADO** SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Notificar cualquier reparo a la Revisoria Fiscal KPMG Ltda., Apartado Aéreo No. 36700 Bogotá

CC-091-2 (Junio/2004)

Si usted desea conocer la tasa de interés que actualmente pagamos sobre sus depósitos ingrese a [www.bancodebogota.com.co](http://www.bancodebogota.com.co) o visite alguna de nuestras oficinas

Valor pendiente por aplicar : 0.00

Le recordamos que tenemos a su disposición la defensoría del Consumidor Financiero la cual podrá contactar en la Calle 36 No. 7-47, Piso 5, Bogotá. Teléfono: 3320101. Celular: 318-373 00 77. Fax: 340-03-83. Correo electrónico: [defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co](mailto:defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co)

FECHA "SICOF"  
 DE PROCESO: 14/01/2022 *Página 1 de 1*  
 HORA  
 DE PROCESO: 11:16:42:215

FORMATO DE FECHA  
 [dd/mm/aa]

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
 Desde: 01/12/2021 Hasta: 31/12/2021

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE	
12-20011		558447348	BANCO DE BOGOTA AHORROS PP 7348	36,992	111006000301	
COMP/ FTE. CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI 01	706	17/12/21	Rendimientos Financieros De Presupuesto Participat	2	0	36,994
CI 01	711	31/12/21	Rendimientos Financieros Presupuesto Participativo	2	0	36,996
<b>TOTALES</b>				<b>4</b>		
					<b>SALDO FINAL</b>	<b>36,996</b>

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES
NIT: 900.218.633-4
DANE: 105001001198

Tipo de cuenta Año Tipo de recursos 2021

Entidad financiera: CUENTA DE AHORROS PP 7348 BANCO DE BOGOTA
Ubicación oficina: CARRERA 52 54-11
Número de la cuenta: 558447348

Mes conciliación bancaria: DICIEMBRE

Saldo según libros \$ 36,996

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

Table with 5 columns: Beneficiario, Identificación, No. Cheque, Fecha en que se giró (según contabilidad), Valor

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

Table with 3 columns: Concepto, Fecha en que aparecen el extracto, Valor

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

Table with 3 columns: Concepto, Fecha en que aparece en el extracto, Valor

Total saldo según extracto \$ 36,996

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la

PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

KEVIN BUSTAMANTE PAI
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

FIRMA
CARGO: RECTOR

FIRMA
CARGO TESORERO

MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
CONTADOR PÚBLICO
T.P.161195-T

FIRMA
CARGO CONTADOR

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



20229904 3-6

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
 CR 93 A 77 F 57  
 ROBLED0 AURES 1  
 MEDELLIN,ANTIOQUIA  
 Entrega: EM Oficina: 0558 Gerencia Banca Pyme 4  
 2029904

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

**Diciembre - Diciembre 2021**  
 Hasta: Diciembre 31  
 558447348  
 Ahorro Tradicional Oficial  
 0558



**Resumen de la Información**

<b>Saldo Inicial:</b>	<b>36,994.00</b>
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000000 Cargos:	0.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	2.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>36,996.00</b>

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
31/12	GT01	Intereses ganados ----- FIN MOVIMIENTOS -----	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		2.00	36,996.00

IMPRESO POR: DISPARSALES S.A.S. NIT. 960.028.560-2  
 SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA  
 VIGILADO

Notificar cualquier reparo a la Revisoría Fiscal KPMG Ltda., Apartado Aéreo No. 36700 Bogotá

CC-091-2 (Junio/2004)

Si usted desea conocer la tasa de interés que actualmente pagamos sobre sus depósitos ingrese a [www.bancodebogota.com.co](http://www.bancodebogota.com.co) o visite alguna de nuestras oficinas

Valor pendiente por aplicar : 0.00

Le recordamos que tenemos a su disposición la defensoría del Consumidor Financiero la cual podrá contactar en la Calle 36 No. 7-47, Piso 5, Bogotá. Teléfono: 3320101. Celular: 318-373 00 77. Fax: 340-03-83. Correo electrónico: [defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co](mailto:defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co)

"SICOF"  
Página 1 de 1

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**

FECHA  
DE PROCESO: 14/01/2022

HORA  
DE PROCESO: 11:15:46:033

TESORERIA

LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS

Desde: 01/12/2021 Hasta: 31/12/2021

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-60011	558447322	BANCO DE BOGOTA	TRASNFERENCIAI	125,090,009	111006000901		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	704	01/12/21	Rendimientos Financieros Mes De Noviembre	12,107	0	125,102,116
CE	02	961	01/12/21	HERRERA MONTOYA MARIA VICTORIA	0	1,125,000	123,977,116
CE	02	962	01/12/21	ECHAVARRIA MONTOYA LAURA	0	3,271,000	120,706,116
CE	02	963	07/12/21	ASISTENCIA VITAL S.A.S	0	378,980	120,327,136
CE	02	967	09/12/21	VALENCIA GOMEZ GIOVANNY ALBERTO	0	787,780	119,539,356
CE	02	968	09/12/21	CORPORACION GENTE VIVA	0	419,000	119,120,356
CE	02	969	09/12/21	PLUX PC S.A.S.	0	574,000	118,546,356
CE	02	970	10/12/21	MONTOYA HERRERA ANIBAL	0	5,959,000	112,587,356
TB	02	202	17/12/21	INSTITUCION EDUCATIVA AURES	0	329,000	112,258,356
CI	01	709	31/12/21	Rendimientos Financieros Mes De Diciembre Recursos	9,640	0	112,267,996
CA		963	31/12/21	ASISTENCIA VITAL S.A.S	378,980	0	112,646,976
CA		969	31/12/21	PLUX PC S.A.S.	574,000	0	113,220,976

**TOTALES**

**974,727**

**12,843,760**

**SALDO FINAL**

**113,220,976**

**CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN**

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES**  
900.218.633-4  
105001001198

**Tipo de cuenta**

**Tipo de recursos**

AÑO \_\_\_\_\_ 2021

Entidad financiera  
Ubicación oficina  
Número de la cuenta

**CUENTA DE AHORROS SGP 7322 BANCO DE BOGOTA**  
**CARRERA 52 54-11**  
**558447322**

Mes conciliación bancaria **DICIEMBRE**

0

Saldo según libros

\$ 113,220,976

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

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

\$ -

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

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

\$ -

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

\$ -

**Total saldo según extracto**

**\$ 113,220,976**

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la

PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

FIRMA  
CARGO: RECTOR

MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.161195-T

KEVIN BUSTAMANTE PAI  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

FIRMA  
CARGO TESORERO

FIRMA  
CARGO CONTADOR

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



**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
CR 93 A 77 F 57  
ROBLEDO AURES 1  
MEDELLIN, ANTIOQUIA  
Entrega: EM Oficina: 0558 Gerencia Banca Pyme 4  
340204

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

**Diciembre - Diciembre 2021**  
Hasta: Diciembre 31  
558447322  
Superdía Oficial  
0558



### Resumen de la Información

<b>Saldo Inicial:</b>	<b>135,907,716.00</b>
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000008 Cargos:	-22,696,380.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	9,640.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>113,220,976.00</b>

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
01/12	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-1,125,000.00	134,782,716.00
01/12	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-5,177,600.00	129,605,116.00
01/12	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-5,628,000.00	123,977,116.00
03/12	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-3,271,000.00	120,706,116.00
10/12	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-329,000.00	120,377,116.00
10/12	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-419,000.00	119,958,116.00
10/12	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-787,780.00	119,170,336.00
10/12	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-5,959,000.00	113,211,336.00
31/12	GT01	Intereses ganados	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		9,640.00	113,220,976.00
----- FIN MOVIMIENTOS -----							

FECHA		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
DE PROCESO: 14/01/2022		558469235		BANCO DE BOGOTA PAGADORA		1,472,202		111006001401	
HORA		COMP/	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CE	03		964	07/12/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	849,000	623,202	
CE	03		965	07/12/21	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	130,000	493,202	
CE	03		966	07/12/21	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	329,000	164,202	
TB	02		202	17/12/21	INSTITUCION EDUCATIVA AURES	329,000	0	493,202	
CI	01		707	17/12/21	Rendimientos Financieros Cia Pagadora Mes De Novie	61	0	493,263	
TB	02		203	30/12/21	INSTITUCION EDUCATIVA AURES	849,000	0	1,342,263	
CA			971	30/12/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	479,000	0	1,821,263	
CE	03		971	30/12/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	479,000	1,342,263	
CI	01		710	31/12/21	Rendimientos Financieros Cuenta Pagadora Mes De Di	58	0	1,342,321	
<b>TOTALES</b>						<b>1,657,119</b>	<b>1,787,000</b>		<b>1,342,321</b>
						<b>SALDO FINAL</b>			<b>1,342,321</b>



CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES  
900.218.633-4  
105001001198

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AÑO

2021

Entidad financiera  
Ubicación oficina  
Número de la cuenta

CUENTA DE AHORROS PAGADORA 9235 BANCO DE BOGOTA  
CARRERA 52 54-11  
558469235

Mes conciliación bancaria

DICIEMBRE

Saldo según libros

\$ 1,342,321

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

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

\$ -

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

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

\$ -

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

\$ -

Total saldo según extracto

\$ 1,342,321

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la

PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO



FIRMA  
CARGO: RECTOR



MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.161195-T

KEVIN BUSTAMANTE PAI  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

FIRMA  
CARGO TESORERO



FIRMA  
CARGO CONTADOR

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



I.E. AURES CM PAGADORA CG  
CR 96A 77E 15  
ROBLEDO  
MEDELLIN, ANTIOQUIA  
Entrega: EM Oficina: 0558 Gerencia Banca Pyme 4  
340401

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

**Diciembre - Diciembre 2021**  
Hasta: Diciembre 31  
558469235  
Superdía Oficial  
0558



### Resumen de la Información

<b>Saldo Inicial:</b>	<b>1,472,263.00</b>
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000001 Cargos:	-130,000.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	58.00
<b>Saldo Final:</b>	<b>1,342,321.00</b>

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
10/12	0569	Pago por Internet Corporativo	Bogota	G Conv Oper Elec	000013	-130,000.00	1,342,263.00
31/12	GT01	Intereses ganados	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		58.00	1,342,321.00
----- FIN MOVIMIENTOS -----							



Alarmas



Tareas



Asuntos



Cerrar



## Consulta Obligación

Los saldos de las obligaciones con saldo "Deuda Vencida" reflejados en la presente consulta, no incluyen los intereses moratorios ni la actualización sanción a que hubiere lugar. Dichos valores se liquidarán a la fecha en que usted genere el Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales (F490), pulsando el botón "Liquidación".

### Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA 	128	0	

### Listado de obligaciones por tipo saldo

#### Retención en la Fuente

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100308028170031	2008	5	0	
100308068611189	2008	6	0	
100308068611250	2008	7	0	
100308043038430	2008	8	0	
100308035800302	2008	9	0	
100308050799076	2008	10	0	
100308068611322	2008	11	0	
100308068611426	2008	12	0	
100309007649878	2009	1	0	
100309012242441	2009	2	0	
100309030514205	2009	3	0	
100309030514663	2009	4	0	
100309030515084	2009	5	0	
100309030515591	2009	6	0	
100309030516075	2009	7	0	
100309030516487	2009	8	0	
100309030516851	2009	9	0	
100309030517374	2009	10	0	
100309030517905	2009	11	0	
100309030518509	2009	12	0	
100310025503431	2010	1	0	
100310025504501	2010	2	0	
100310025505508	2010	3	0	
100310025506427	2010	4	0	
100310025507299	2010	5	0	
100310025508201	2010	6	0	
100310025509011	2010	7	0	
100310025509881	2010	8	0	
100310025510787	2010	9	0	
100310025511721	2010	10	0	
100310025512601	2010	11	0	
100310025513545	2010	12	0	
100311014575982	2011	6	0	
100311018037951	2011	7	0	
100311021066093	2011	8	0	
100311022325134	2011	9	0	
100311028429499	2011	11	0	
100312004369241	2012	2	0	
100312005194056	2012	3	0	

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100312006596077	2012	4		0
100312008996986	2012	5		0
100312010720672	2012	6		0
100312013625741	2012	7		0
100312016709861	2012	8		0
100312017163561	2012	9		0
100312019433011	2012	10		0
100312021832575	2012	11		0
100313004076459	2013	3		0
100313006400851	2013	4		0
100313008068812	2013	5		0
100313009993270	2013	6		0
100313012815658	2013	7		0
100313014366424	2013	8		0
100313016677992	2013	9		0
100313018546290	2013	10		0
100313020651171	2013	11		0
100314002363943	2014	2		0
100314004000001	2014	3		0
100314006509986	2014	4		0
100314008917231	2014	5		0
100314010075404	2014	6		0
100314012721681	2014	7		0
100314015023890	2014	8		0
100314016767829	2014	9		0
100314019085267	2014	10		0
100314021519176	2014	11		0
100315000929913	2015	1		0
100315002102690	2015	2		0
100315004210145	2015	3		0
100315006324175	2015	4		0
100315008591112	2015	5		0
100315010641969	2015	6		0
100315012888889	2015	7		0
100315015091369	2015	8		0
100315017235669	2015	9		0
100315019450947	2015	10		0
100315021705668	2015	11		0
100316002102077	2016	2		0
100316004216606	2016	3		0
100316006494506	2016	4		0
100316008771340	2016	5		0
100316010882007	2016	6		0
100316015437830	2016	8		0
100316017734936	2016	9		0
100316020062325	2016	10		0
100316023500838	2016	11		0
100317005110684	2017	3		0
100317008617786	2017	4		0
100317010794126	2017	5		0
100317012739001	2017	6		0
100317015946191	2017	7		0
100317018419590	2017	8		0
100317021179591	2017	9		0
100317023872733	2017	10		0
100317026709353	2017	11		0
100318004201661	2018	2		0
100318005994971	2018	3		0
100318008730285	2018	4		0
100318011166061	2018	5		0
100318016667841	2018	7		0

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100318019227477	2018	8	0	
100318022079678	2018	9	0	
100318025056467	2018	10	0	
100318029451678	2018	11	0	
100318030784898	2018	12	0	
100319007928278	2019	3	0	
100319010506114	2019	4	0	
100319015156594	2019	5	0	
100319017788660	2019	6	0	
100319020772373	2019	7	0	
100319023731453	2019	8	0	
100319026760811	2019	9	0	
100319029538919	2019	10	0	
100319031682661	2019	11	0	
100320012158622	2020	5	0	
100320013274369	2020	6	0	
100320016784253	2020	7	0	
100320018867210	2020	8	0	
100320021847901	2020	9	0	
100320028191211	2020	11	0	
100320030536444	2020	12	0	
100321012562700	2021	5	0	
100321014725306	2021	6	0	
100321024201841	2021	9	0	
100321030490206	2021	11	0	
100321033439604	2021	12	0	

**Retención en la Fuente de CREE**

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
101313000647297	2013	5	0	
101313003120929	2013	7	0	

PATRICIA ELENA  
SALAZAR SALAZAR


Fecha/Hora Último Ingreso: 2022/01/12 14:47

Transacciones

- > Pagos
- > Nóminas, Proveedores y Libranzas
- > Nuevas Transacciones

## Nóminas, Proveedores y Libranzas

Resultados de transacciones

 Su Transacción se encuentra en Proceso

Origen			
Tipo Producto	Cuenta Ahorros		
Nombre Producto Origen	CAH4497 MEN	No. Producto	*****7322
Fecha Pago	2022/01/12		
Destino			
Tipo Identificación	NIT Persona Jurídica		
No. Identificación	9002186334		
Beneficiario	MUNICIPIO DE MEDELLIN		
Valor a Pagar	\$103,000.00		
Entidad Financiera	BBVA		
Tipo Producto	Cuenta Ahorros		
Producto Destino	299012971		
Tipo Pago	PROVEEDORES		
Referencia / No. Factura			
Información Adicional	052000000000000000		
Estado	En Proceso		



Importante: Una vez finalizada esta transacción, por favor verifique el débito en la cuenta origen, antes de intentar realizarla nuevamente.

\* La tarifa de esta transacción depende del acuerdo que tenga establecido con el Banco



Alcaldía de Medellín

NIT 890905211-1

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

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

INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE	3. RAZÓN SOCIAL IE AURES		4. CÉDULA O NIT 900218633-4	
	5. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN CARRERA 96A 77E 15		6. MUNICIPIO MEDELLIN	
	3215640338	8. FAX	9. CORREO ELECTRÓNICO victoriamontoyah@gmail.com	

LIQUIDACION TASA PRO DEPORTE Y RECREACION MUNICIPIO DE MEDELLIN	10. Descripción del Hecho Generador	11. Base Gravable	12. Tarifa	13. Valor de la Retención
	mantenimiento infraestructura IE	6498000	1.3	84000
	compra de papeleria institucional	677380	1.3	9000
	ADQUISICION DE 2 UPS MARCA INITEC 1200VA	487395	1.3	6000
	ELABORACION DE MEDALLAS PARA LOS ESTUDIANTES EN LA EJECUCION DE ACTIVIDADES DE FIN DE AÑO	342000	1.3	4000
14. Total Retención Pro Deporte y Recreación en el período				103000
15. Sanciones				0
16. Intereses				0
17. TOTAL A PAGAR (Renglón 14, más renglón 16, más Renglón 17)				103000

FIRMAS	<b>BAJO MI RESPONSABILIDAD CERTIFICO LA VERACIDAD DE LOS DATOS AQUÍ CONSIGNADOS</b>			
	18. REPRESENTANTE LEGAL O APODERADO	NOMBRE C.C No.	PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR CC42881522	
		FIRMA		
19. CONTADOR PUBLICO O REVISOR FISCAL	NOMBRE C.C No.	MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA CC 43069220		
	FIRMA			
	T.P No	<input type="text" value="161195-T"/>	CON SALVEDADES	<input type="text"/>

ESPACIO RESERVADO PARA LA ADMINISTRACIÓN

FECHA RECIBIDO	DIA	MES	AÑO
RADICADO			
FUNCIONARIO QUE RECIBE			
NUMERO DE CUENTA DE COBRO EXPEDIDA:	VALOR CUENTA DE COBRO:		
ANEXA MEDIOS MAGNETICOS	SI	NO	

## **INSTRUCTIVO PARA EL DILIGENCIAMIENTO DE FORMATO DE LA TASA PRO DEPORTE Y RECREACION MUNICIPIO DE MEDELLIN**

Estas instrucciones son una orientación general para el diligenciamiento del formulario y no exime de las obligaciones de aplicar las normas legales vigentes que regulan la Tasa Pro Deporte y Recreación del Municipio de Medellín.

Se debe diligenciar completamente el formulario de Tasa Pro Deporte y Recreación en original y una copia.

### **INSTRUCCIONES GENERALES**

#### **PERIODO GRAVABLE**

1. Año al cual corresponde la información.
2. Señale el mes al cual corresponde la información.
3. Razón Social de la entidad responsable ( Persona Natural ó Jurídica)
4. NIT de la entidad responsable, sin digito de verificación.
5. Dirección procesal o de Notificación.
6. Municipio al que corresponde la dirección procesal.
7. Teléfono.
8. Numero de Fax.
9. Correo electrónico.

### **LIQUIDACIÓN DE LA TASA PRO DEPORTE Y RECREACION**

10. Describa el tipo de contrato que genera la Tasa Pro Deporte y Recreación (contratos, convenios o negocie en forma ocasional, temporal o permanente los suministros, obras, asesorías, consultorías, provisiones e intermediaciones y demás formas contractuales que celebren con la Administración Municipal, sus Establecimientos Públicos, las Empresas Industriales y Comerciales, Sociales del Estado de la Entidad Territorial respectiva y/o sus entidades descentralizadas que posean capital social superior al 50% y las entidades descentralizadas indirectas.
11. El valor del contrato que genera la Tasa Pro Deporte y Recreación. Este renglón se debe diligenciar en pesos.
12. Aplicar la tarifa que corresponda de acuerdo al tipo de contrato que genera la Tasa Pro Deporte y Recreación. (1,3%)
13. Resulta de multiplicar la columna 11 por la 12
14. Totalizar cada uno de los renglones de la Tasa Pro Deporte y Recreación
15. Liquidar las sanciones a que haya lugar, teniendo en cuenta el titulo III, del Acuerdo<66 > de < 2017 > ,
16. Cuando se efectúen los pagos de Tasa Pro Deporte y Recreación, de manera extemporánea es necesario liquidar los intereses de conformidad con los artículos< 240 y 241 > del Acuerdo<66 > de < 2017 > , y el Artículo< 635 > del Estatuto Tributario Nacional.
17. Resulta de sumar Renglón 14, más renglón 15, más renglón 16.

### **FIRMAS**

18. Diligenciar Nombre- Cédula y Firma del Representante Legal de la entidad publica obligada a retener y pagar, la Tasa Pro Deporte y Recreación.
19. Diligenciar Nombre- Cédula- Firma y Tarjeta Profesional del Contador o Revisor Fiscal; en caso de estar obligado, y con las Salvedades, en caso que las haya.



**INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE**  
**Desde: 01/12/2021 Hasta: 31/12/2021**  
**PLAN CONTABLE: NICSP**

**Cuenta: 2440240001**

**Tasa Pro Deporte y Recreación**

**% 1.3**

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
09/12/202	277	70551543.6 - MONTOYA HERRERA ANIBAL	MANTENIMIENTO SEDE PRINCIPAL: REVISION Y REPARACION: CAI	6,498,000	0	84,000
09/12/202	1911	71377450.8 - VALENCIA GOMEZ GIOVANNY AI	ADQUISICION DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE PAPELERIA PAF	677,380	0	9,000
01/12/202	11543	811010824.7 - ASISTENCIA VITAL S.A.S	ELABORAION DE MEDALLAS PARA LA GRADUACION DE LOS ESTU	342,000	0	4,000
09/12/202	106	900362601.4 - PLUX PC S.A.S.	ADQUISICION (2) UPS MARCA INITEC 800 VA. SEGUN PAA ITEM 7 SC	487,395	0	6,000
<b><u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u></b>				<b>8,004,775</b>		<b>103,000</b>
					<b><u>Valor Retención:</u></b>	<b>103,000</b>
				<b>Total Retención:</b>		<b>103,000</b>
				<b>Total Valor Retención:</b>		<b>103,000</b>

Medellín, Febrero 05 de 2021

El BBVA Oficina Banca Gobierno Medellín, certifica que EL MUNICIPIO DE MEDELLIN, con Nit. 890905211-1 es cliente de nuestra sucursal desde el 05 de Febrero de 2021 y se encuentra vinculado a través de la cuenta Ahorros **299-012971** la cual maneja recursos exclusivos provenientes del "CUENTA MAESTRA TASA PRO-DEPORTE Y RECREACION"

Cualquier información adicional con gusto será suministrada en los teléfonos 3695305.

Cordialmente,

**BBVA**  
BANCA DE EMPRESAS E INSTITUCIONES MEDELLIN  
*Ana Melisa Rodas c.*  
AUXILIAR DE ATENCION AL CLIENTE

ANA MELISA RODAS CARDONA  
Auxiliar de Atención al cliente  
Banca Gobierno Medellin

Día a día trabajamos  
para que sigas adelante.



PATRICIA ELENA  
SALAZAR SALAZAR

Fecha/Hora Último Ingreso: 2022/01/12 14:51

- Transacciones
- > Pagos
- > Impuestos Dian
- > Pagar Impuestos

[¿Ayuda?](#)

## Impuestos DIAN

Tipo Producto	Nombre Producto Origen	No. Producto
Cuenta Ahorros	CAH6012 RP	*****1894

✓ Se ha realizado la transacción exitosamente.

<b>No. Autorización</b>	02401493	<b>Fecha de Emisión</b>	2022/01/12
<b>Tipo de Impuesto</b>	Tributario		
<b>Tipo de Referencia de Pago</b>	No. de Recibo		
<b>No. de Recibo</b>	0004910532238769		
<b>Tipo Identificación del Contribuyente</b>	NIT		
<b>No. Identificación Contribuyente</b>	9002186334		
<b>Valor a Pagar</b>	\$154,000.00		
<b>Fecha Vencimiento</b>	2022/01/14		
<b>Descripción de Impuesto</b>	Retención Atitulo De Renta		
<b>Concepto de Pago</b>	(490) Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales		
<b>Estado</b>	Exitosa		

⚠ **Importante:** Una vez finalizada esta transacción, por favor verifique el débito en la cuenta origen, antes de intentar realizarla nuevamente.

**INSTITUCION EDUCATIVA AURES**  
**NIT: 900,218,633.4**

Página 1 de 1  
Fecha de proceso 14/01/2022  
Hora de Proceso 12:33:05

**INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE**  
**Desde: 01/12/2021 Hasta: 31/12/2021**  
**PLAN CONTABLE: NICSP**

**Cuenta: 2436050103 Servicios 4%**

**% 4.**

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
01/12/2021	11543	811010824.7 - ASISTENCIA VITAL S.A.S	ELABORAION DE MEDALLAS PARA LA GRADUACION DE LOS ESTU	342,000	0	14,000
<b><u>Total Cuenta : 2436050103 Servicios 4%</u></b>				<b>342,000</b>		<b>14,000</b>
<b><u>Valor Retención:</u></b>						<b>14,000</b>

**Cuenta: 2436050700 Contratos de construcción (base: AIU) 2%**

**% 2.**

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
09/12/2021	277	70551543.6 - MONTOYA HERRERA ANIBAL	MANTENIMIENTO SEDE PRINCIPAL: REVISION Y REPARACION: CAI	6,498,000	0	130,000
<b><u>Total Cuenta : 2436050700 Contratos de construcción (base: AIU) 2%</u></b>				<b>6,498,000</b>		<b>130,000</b>
<b><u>Valor Retención:</u></b>						<b>130,000</b>

**Cuenta: 2436250300 Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%**

**% 15.**

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
01/12/2021	11543	811010824.7 - ASISTENCIA VITAL S.A.S	ELABORAION DE MEDALLAS PARA LA GRADUACION DE LOS ESTU	342,000	0	10,000
<b><u>Total Cuenta : 2436250300 Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%</u></b>				<b>342,000</b>		<b>10,000</b>
<b><u>Valor Retención:</u></b>						<b>10,000</b>

**Total Retención: 154,000**

**Total Valor Retención: 154,000**

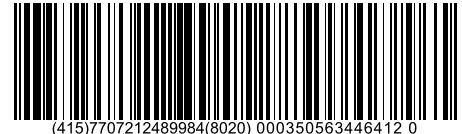
1. Año **2 0 2 1**

3. Período **1 2**

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

**3505634464120**



(415)7707212489984(8020) 000350563446412 0

Datos del declarante	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	<b>9 0 0 2 1 8 6 3 3 4</b>						
	11. Razón social <b>INSTITUCION EDUCATIVA AURES</b>						12. Cód. Dirección seccional <b>1 1</b>
Si es una corrección indique: 25. Cód.		26. No. Formulario anterior	96. Autorretenedores Personas Jurídicas exonerados de aportes (Art. 114-1 E.T.). Actividad económica principal			97. Tarifa	

**A título de impuesto sobre la renta y complementario**

Concepto	Base sujeta a retención para pagos o abonos en cuenta	Retenciones a título de renta
Rentas de trabajo	27 0	52 0
Rentas de pensiones	28 0	53 0
Honorarios	29 0	54 0
Comisiones	30 0	55 0
Servicios	31 342,000	56 14,000
Rendimientos financieros e intereses	32 0	57 0
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	33 0	58 0
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34 0	59 0
Dividendos y participaciones	35 0	60 0
Compras	36 0	61 0
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37 0	62 0
Contratos de construcción	38 6,498,000	63 130,000
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39 0	64 0
Loterías, rifas, apuestas y similares	40 0	65 0
Otros pagos sujetos a retención	41 0	66 0
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42 0	67 0
Ventas	43 0	68 0
Honorarios	44 0	69 0
Comisiones	45 0	70 0
Servicios	46 0	71 0
Rendimientos financieros	47 0	72 0
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48 0	73 0
Otros conceptos	49 0	74 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50 0	75 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51 0	76 0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas		77 0
<b>Total retenciones renta y complementario</b>		<b>78 144,000</b>

**Retenciones practicadas por otros impuestos**

A título de IVA	A responsables del impuesto sobre las ventas	79 10,000
	Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados	80 0
	Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas	81 0
	<b>Total retenciones IVA</b>	<b>82 10,000</b>
<b>Retenciones impuesto timbre nacional</b>		<b>83 0</b>
<b>Retenciones contribución laudos arbitrales</b>		<b>84 0</b>
Total	<b>Total retenciones</b>	<b>85 154,000</b>
	Sanciones	86 0
	<b>Total retenciones más sanciones</b>	<b>87 154,000</b>

88. No. Identificación signatario 89. DV

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional



980. Pago total \$

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

**91000861491746**

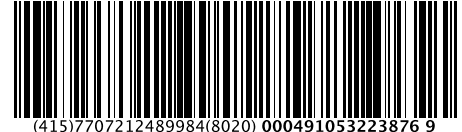
2 0 2 1 1 5 1 2 6 8 6 1 3 9

1. Año **2021**      2. Concepto **61**      3. Período **12**

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario **4910532238769**



(415)7707212489984(8020) 000491053223876 9

5. Número de Identificación Tributaria **900218633**      6. DV **4**      7. Primer apellido      8. Segundo apellido      9. Primer nombre      10. Otros nombres

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

24. Si es gran contribuyente, marque "X"

25. No. Título judicial      26. Fecha de depósito      Año      Mes      Día      27. Cuota No **1**      28. De **1**      29. No. de formulario **3505634464120**

30. No. Acto oficial      31. Fecha del acto oficial      32. Fecha para el pago de este recibo **20220114**      **USO OFICIAL**      33. Cód. Título

Pagos	Valor pago sanción	34	0
	Valor pago intereses de mora	35	0
	Valor pago impuesto	36	154,000

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

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

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

988. Código deudor       Firma deudor solidario o subsidiario

**997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora**  
(Fecha efectiva de la transacción)  
**20220112/15:12:02**

980. Pago total \$ **154,000**

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

**1999701539347**


## Compras y Pagos Virtuales

*Datos de Confirmación de su compra o pago realizado*



**"Su transacción ha sido exitosa."**

Esta transacción será sujeta a verificación

Este pago se realizó en:  00:01:59 seg

**Número de Autorización:** 755202

**Pagado Desde:** Cuenta de ahorros \*\*\*\*\*9235

**Valor Pagado:** \$325,000.00

**Pagado a:** MUNICIPIO DE MEDELLIN

**Nit del Comercio:** 8909052111

**Número de Factura:** 1528962460

**Número Único de Compra (CUS):** 1281679657

**Fecha y Hora de Pago:** miércoles, 12 de enero de 2022, 2:47 PM

**Dirección IP:** 190.248.7.226



Alcaldía de Medellín

# DOCUMENTO DE COBRO

Nit. 890.905.211-1  
Calle 44 N° 52 - 165 Medellín  
Tel. 385 55 55

NÚMERO

90970831

**NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:** INSTITUCION EDUCATIVA AURES

**CÉDULA O NIT:** 900218633

**DIRECCIÓN:** CR 93A NO 77A-57 **COD POS:**

**CODIGO DIRECCION:**

**COMUNA:**

**Objeto:**

**Predio/Vehiculo:**

FECHA EXPEDICIÓN			PAGUE HASTA		
DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO
12	01	2022	21	01	2022

CÓDIGO RENTA/INGRESO	CONCEPTO DE COBRO	VALOR
98502901	Contrib Espec Contratos Obra P	325.000

<b>SUBTOTAL</b> 325.000	<b>TARIFA IVA</b> 0 %	<b>VALOR IVA</b> 0	<b>TOTAL A PAGAR</b> 325.000
----------------------------	--------------------------	-----------------------	---------------------------------

<b>VALOR EN LETRAS</b>	TRESCIENTOS VEINTICINCO MIL PESOS
------------------------	-----------------------------------

Art. 17 D. 1001/97



Alcaldía de Medellín

# DOCUMENTO DE COBRO

Nit. 890.905.211-1  
Calle 44 N° 52 - 165 Medellín Tel. 385 55 55

NÚMERO

90970831

**NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:** INSTITUCION EDUCATIVA AURES

**DIRECCIÓN:** CR 93A NO 77A-57 **COD POS:**

**CÉDULA O NIT:** 900218633

FECHA EXPEDICIÓN			PAGUE HASTA		
DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO
12	01	2022	21	01	2022

<b>TOTAL A PAGAR</b>	325.000
----------------------	---------



(415)7707172962022(8020)00000090970831(3900)000000325000(96)20220121

Contrib Espec Contratos Obra P

Cuota 0 de 0

FORMA DE PAGO				
Efectivo	T.Crédito	Cheque	Banco	No.

Art. 17 D. 1001/97



**INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE**  
**Desde: 01/12/2021 Hasta: 31/12/2021**  
**PLAN CONTABLE: NICSP**

**Cuenta: 2440230001**

**Contribución especial de obra pública**

**% 5.**

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
09/12/202	277	70551543.6 - MONTOYA HERRERA ANIBAL	MANTENIMIENTO SEDE PRINCIPAL: REVISION Y REPARACION: CAI	6,498,000	0	325,000
30/12/202	855462653	800197268.4 - UAE DIRECCION DE IMPUESTO: PAGO DIAN			325,000	0
30/12/202	855462660	800197268.4 - UAE DIRECCION DE IMPUESTO: Anulación del CE en pantalla de Aprobacion			0	325,000
<b><u>Total Cuenta : 2440230001 Contribución especial de obra pública</u></b>				<b>6,498,000</b>	<b>325,000</b>	<b>650,000</b>
					<b><u>Valor Retención:</u></b>	<b>325,000</b>
				<b>Total Retención:</b>	<b>325,000</b>	<b>650,000</b>
					<b>Total Valor Retención:</b>	<b>325,000</b>



Alcaldía de Medellín  
NIT 890905211-1

SECRETARÍA DE HACIENDA  
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS  
Calle 44 No. 52 - 165 - Línea Gratuita Local 4 44 41 44  
DECLARACIÓN Y LIQUIDACIÓN PRIVADA DE RETENCIÓN  
POR LA CONTRIBUCIÓN ESPECIAL

Pág. 1 de 1

PERIODO GRAVABLE	1. AÑO	<b>2021</b>	2. MES ENE FEB MAR ABR MAY JUN JUL AGO SEP OCT NOV DIC													
															<b>X</b>	
INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE	3. TIPO DE DECLARACIÓN		NORMAL	<input checked="" type="checkbox"/>	EXTEMPORÁNEA	<input type="checkbox"/>	CORRECCIÓN	<input type="checkbox"/>	No. RADICADO	<input type="text"/>	FECHA DE CORRECCIÓN					<input type="text"/>
	4. RAZÓN SOCIAL						5. CÉDULA O NIT									
	INSTITUCION EDUCATIVA AURES						900218633-4									
	6. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN						7. MUNICIPIO									
CR 93A NO 77A-57						Municipio de Medellín										
8. TELÉFONO			9. FAX			10. CORREO ELECTRÓNICO										
3215640338						VICTORIAMONTOYAH@GMAIL.COM										
LIQUIDACIÓN PRIVADA RETENCIÓN CONTRIBUCIÓN ESPECIAL	11. Descripción del Hecho		12. Base Gravable			13. Tarifa		14. Valor de la Retención								
	MANTENIMIENTO		6.498.000			5 %		324.900								
	15. Total Retención por Contribución Especial en el periodo							324.900								
	16. Menos Retenciones no procedentes (Artículo 136 del Acuerdo 64 de 2012)							0								
	17. Sanciones							0								
	18. Intereses							0								
	19. TOTAL A PAGAR (Renglón 15, menos renglón 16, más renglón 17, más renglón 18)							325.000								
FIRMAS	<b>BAJO MI RESPONSABILIDAD CERTIFICO LA VERACIDAD DE LOS DATOS AQUÍ CONSIGNADOS</b>															
	20. REPRESENTANTE LEGAL		NOMBRE			PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR										
			C.C. No			42881522										
	21. CONTADOR PÚBLICO O REVISOR FISCAL		NOMBRE			MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA										
		C.C. No.			43069220											
		T.P. No.			161195-T											
<b>ESPACIO RESERVADO PARA LA ADMINISTRACIÓN</b>																
FECHA RECIBIDO							CONSECUTIVO									
12.01.2022							2185519									
FUNCIONARIO QUE RECIBE																
www.medellin.gov.co																
NÚMERO CUENTA DE COBRO EXPEDIDA							VALOR CUENTA DE COBRO									