



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, 07 de Octubre de 2022

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

Asunto. Validación III trimestre Julio-Septiembre de 2022

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

Anexo a la presente la información del trimestre JULIO-SEPTIEMBRE de 2022 de la Institución Educativa bajo mi dirección

- Balance de prueba Abril –Septiembre
- Balance de Prueba Julio -Septiembre
- Estado de la situación financiera
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Informe de operaciones recíprocas
- Certificado del contador
- Fotocopia Tarjeta Profesional
- Certificado antecedentes disciplinarios del Contador público junta central de contadores
- Notas estados financieros
- Plantilla CGN2016C01 VARIACIONES TRIMESTRALES
- Evaluación cuantitativa del control interno contable
- Conciliaciones libro de bancos y extractos
- Pago retención en la fuente
- Pago Tasa pro deportes

FIRMA _____

FOLIOS N° 82

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 06/10/2022
Hora de Proceso 18:29:59

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	204,733,505	104,619,603	235,636,574	73,716,534
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	200,333,505	42,097,673	168,730,644	73,700,534
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	200,333,505	42,097,673	168,730,644	73,700,534
111005	CUENTA CORRIENTE	1	214	0	215
1110050001	Cuenta Corriente	1	214	0	215
111005000101	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 0591	1	214	0	215
111006	CUENTA DE AHORRO	200,333,504	42,097,459	168,730,644	73,700,319
1110060002	Ingresos operacionales	6,869,280	203,318	5,796,984	1,275,614
111006000201	BANCO DE BOGOTA AHORROS RP 1894	6,869,280	203,318	5,796,984	1,275,614
1110060003	Presupuesto participativo	36,976	8,332	36,973	8,335
111006000301	BANCO DE BOGOTA AHORROS PP 7348	36,976	8,332	36,973	8,335
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	192,409,738	37,914,217	157,907,687	72,416,268
111006000901	BANCO DE BOGOTA TRASNFERENCIAS GRATUIDAD	192,409,738	37,914,217	157,907,687	72,416,268
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	1,017,410	3,971,592	4,989,000	2
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	1,017,410	3,971,592	4,989,000	2
13	CUENTAS POR COBRAR	0	403,930	387,930	16,000
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	403,930	387,930	16,000
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	403,930	387,930	16,000
1384900008	Otros deudores	0	355,200	339,200	16,000
1384900011	Expedición de certificados act	0	48,730	48,730	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,400,000	62,118,000	66,518,000	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4,400,000	62,118,000	66,518,000	0

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4

Página 2 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 18:29:59

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	62,118,000	62,118,000	0
1635040001	Equipos de comunicación y computación	0	62,118,000	62,118,000	0
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	4,400,000	0	4,400,000	0
1635900001	Otros bienes muebles en bodega	4,400,000	0	4,400,000	0
2	PASIVOS	(19,728,997)	201,621,911	183,187,919	(1,295,005)
24	CUENTAS POR PAGAR	(19,728,997)	201,621,911	183,187,919	(1,295,005)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(14,993,967)	176,819,303	161,825,336	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	(14,993,967)	176,819,303	161,825,336	0
2401010001	Bienes y servicios	(14,993,967)	176,819,303	161,825,336	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(3)	0	2	(5)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(3)	0	2	(5)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(3)	0	2	(5)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(663,000)	10,432,954	9,807,954	(38,000)
243605	SERVICIOS	0	681,000	703,000	(22,000)
2436050103	Servicios 4%	0	12,000	34,000	(22,000)
2436050203	Servicios 6%	0	102,000	102,000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	0	258,000	258,000	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	309,000	309,000	0
243608	COMPRAS	(618,000)	3,077,000	2,459,000	0
2436080500	Compras 2.5%	(618,000)	3,077,000	2,459,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	(45,000)	2,331,954	2,302,954	(16,000)
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(45,000)	2,323,954	2,278,954	0
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	8,000	24,000	(16,000)
243699	PAGOS A LA DIAN	0	4,343,000	4,343,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	4,343,000	4,343,000	0

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4

Página 3 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 18:30:00

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(322,000)	4,369,600	4,054,600	(7,000)
244023	CONTRIBUCIONES	0	1,292,000	1,292,000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	0	646,000	646,000	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	646,000	646,000	0
244024	TASAS	(322,000)	3,077,600	2,762,600	(7,000)
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(322,000)	1,569,600	1,254,600	(7,000)
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	1,508,000	1,508,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3,750,027)	10,000,054	7,500,027	(1,250,000)
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	(27)	54	27	0
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	(27)	54	27	0
249054	HONORARIOS	(3,750,000)	10,000,000	7,500,000	(1,250,000)
2490540001	Honorarios act	(3,750,000)	10,000,000	7,500,000	(1,250,000)
3	PATRIMONIO	(117,255,334)	0	0	(117,255,334)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(117,255,334)	0	0	(117,255,334)
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	(79,421,303)	0	0	(79,421,303)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(85,373,092)	0	0	(85,373,092)
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)
3109010202	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2021	(19,254,484)	0	0	(19,254,484)
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

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4

Página 4 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 18:30:00

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
3109020012	Corrección de errores vigencia 2019	352,000	0	0	352,000
4	INGRESOS	(92,155,989)	27	236,768	(92,392,730)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(92,131,350)	0	0	(92,131,350)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(92,131,350)	0	0	(92,131,350)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(92,131,350)	0	0	(92,131,350)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(92,131,350)	0	0	(92,131,350)
48	OTROS INGRESOS	(24,639)	27	236,768	(261,380)
4802	FINANCIEROS	(19,839)	0	75,255	(95,094)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(19,839)	0	75,255	(95,094)
4802010001	Ingresos operacionales	(518)	0	588	(1,106)
4802010002	Gratuidad	(19,321)	0	74,667	(93,988)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(4,800)	27	161,513	(166,286)
480826	RECUPERACIONES	0	0	112,729	(112,729)
4808260001	Recuperaciones	0	0	112,729	(112,729)
480827	APROVECHAMIENTOS	0	27	54	(27)
4808270001	Aprovechamientos	0	27	54	(27)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(4,800)	0	48,730	(53,530)
4808900039	Expedición de Certificados act	(4,800)	0	48,730	(53,530)
5	GASTOS	24,406,815	129,677,690	16,857,970	137,226,535
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	15,902,180	50,144,035	13,562,170	52,484,045
5111	GENERALES	15,902,180	50,144,035	13,562,170	52,484,045
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	15,902,180	32,304,635	9,812,170	38,394,645
5111140001	Materiales y suministros	15,902,180	32,304,635	9,812,170	38,394,645
511179	HONORARIOS	0	15,000,000	3,750,000	11,250,000
5111790001	Honorarios	0	15,000,000	3,750,000	11,250,000

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4

Página 5 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 18:30:00

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
511180	SERVICIOS	0	2,839,400	0	2,839,400
5111800001	Servicios	0	2,839,400	0	2,839,400
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	8,487,967	79,437,800	3,295,800	84,629,967
5501	EDUCACIÓN	8,487,967	79,437,800	3,295,800	84,629,967
550105	GENERALES	8,487,967	79,437,800	3,295,800	84,629,967
5501050003	Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los	0	12,317,740	3,295,800	9,021,940
5501050005	Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el apre:	8,487,967	0	0	8,487,967
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	0	12,907,060	0	12,907,060
5501050010	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	9,913,000	0	9,913,000
5501050011	Mantenimiento Software Educativo	0	8,841,000	0	8,841,000
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	0	35,459,000	0	35,459,000
58	OTROS GASTOS	16,668	95,855	0	112,523
5802	COMISIONES	16,668	95,855	0	112,523
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	16,668	95,855	0	112,523
5802400001	Comisiones bancarias	16,668	95,855	0	112,523
Totales:		0	435,919,231	435,919,231	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
73,716,534	1,295,005	117,255,334	(44,833,805)

PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR
RECTOR



MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA
CONTADOR

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4

Página 1 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 18:27:46

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	151,963,566	103,489,020	181,736,052	73,716,534
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	151,963,566	40,967,090	119,230,122	73,700,534
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	151,963,566	40,967,090	119,230,122	73,700,534
111005	CUENTA CORRIENTE	1	214	0	215
1110050001	Cuenta Corriente	1	214	0	215
111005000101	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 0591	1	214	0	215
111006	CUENTA DE AHORRO	151,963,565	40,966,876	119,230,122	73,700,319
1110060002	Ingresos operacionales	7,023,692	48,906	5,796,984	1,275,614
111006000201	BANCO DE BOGOTA AHORROS RP 1894	7,023,692	48,906	5,796,984	1,275,614
1110060003	Presupuesto participativo	28,648	8,330	28,643	8,335
111006000301	BANCO DE BOGOTA AHORROS PP 7348	28,648	8,330	28,643	8,335
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	144,911,123	37,869,640	110,364,495	72,416,268
111006000901	BANCO DE BOGOTA TRASNFERENCIAS GRATUIDAD	144,911,123	37,869,640	110,364,495	72,416,268
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	2	3,040,000	3,040,000	2
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	2	3,040,000	3,040,000	2
13	CUENTAS POR COBRAR	0	403,930	387,930	16,000
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	403,930	387,930	16,000
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	403,930	387,930	16,000
1384900008	Otros deudores	0	355,200	339,200	16,000
1384900011	Expedición de certificados act	0	48,730	48,730	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	62,118,000	62,118,000	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	62,118,000	62,118,000	0

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4

Página 2 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 18:27:46

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	62,118,000	62,118,000	0
1635040001	Equipos de comunicación y computación	0	62,118,000	62,118,000	0
2	PASIVOS	(1,250,005)	145,006,895	145,051,895	(1,295,005)
24	CUENTAS POR PAGAR	(1,250,005)	145,006,895	145,051,895	(1,295,005)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	132,049,295	132,049,295	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	132,049,295	132,049,295	0
2401010001	Bienes y servicios	0	132,049,295	132,049,295	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(5)	0	0	(5)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(5)	0	0	(5)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(5)	0	0	(5)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	6,897,000	6,935,000	(38,000)
243605	SERVICIOS	0	128,000	150,000	(22,000)
2436050103	Servicios 4%	0	12,000	34,000	(22,000)
2436050203	Servicios 6%	0	0	0	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	0	116,000	116,000	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	0	0	0
243608	COMPRAS	0	2,164,000	2,164,000	0
2436080500	Compras 2.5%	0	2,164,000	2,164,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	0	1,855,000	1,871,000	(16,000)
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	0	1,847,000	1,847,000	0
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	8,000	24,000	(16,000)
243699	PAGOS A LA DIAN	0	2,750,000	2,750,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	2,750,000	2,750,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	2,310,600	2,317,600	(7,000)
244023	CONTRIBUCIONES	0	580,000	580,000	0

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4

Página 3 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 18:27:46

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
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	290,000	290,000	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	290,000	290,000	0
244024	TASAS	0	1,730,600	1,737,600	(7,000)
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	0	865,600	872,600	(7,000)
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	865,000	865,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(1,250,000)	3,750,000	3,750,000	(1,250,000)
249054	HONORARIOS	(1,250,000)	3,750,000	3,750,000	(1,250,000)
2490540001	Honorarios act	(1,250,000)	3,750,000	3,750,000	(1,250,000)
3	PATRIMONIO	(117,255,334)	0	0	(117,255,334)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(117,255,334)	0	0	(117,255,334)
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	(79,421,303)	0	0	(79,421,303)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(85,373,092)	0	0	(85,373,092)
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)
3109010202	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2021	(19,254,484)	0	0	(19,254,484)
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	(92,201,067)	0	191,663	(92,392,730)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(92,131,350)	0	0	(92,131,350)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(92,131,350)	0	0	(92,131,350)

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4

Página 4 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 18:27:46

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(92,131,350)	0	0	(92,131,350)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(92,131,350)	0	0	(92,131,350)
48	OTROS INGRESOS	(69,717)	0	191,663	(261,380)
4802	FINANCIEROS	(64,890)	0	30,204	(95,094)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(64,890)	0	30,204	(95,094)
4802010001	Ingresos operacionales	(930)	0	176	(1,106)
4802010002	Gratuidad	(63,960)	0	30,028	(93,988)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(4,827)	0	161,459	(166,286)
480826	RECUPERACIONES	0	0	112,729	(112,729)
4808260001	Recuperaciones	0	0	112,729	(112,729)
480827	APROVECHAMIENTOS	(27)	0	0	(27)
4808270001	Aprovechamientos	(27)	0	0	(27)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(4,800)	0	48,730	(53,530)
4808900039	Expedición de Certificados act	(4,800)	0	48,730	(53,530)
5	GASTOS	58,742,840	78,483,695	0	137,226,535
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	26,493,550	25,990,495	0	52,484,045
5111	GENERALES	26,493,550	25,990,495	0	52,484,045
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	17,296,550	21,098,095	0	38,394,645
5111140001	Materiales y suministros	17,296,550	21,098,095	0	38,394,645
511179	HONORARIOS	7,500,000	3,750,000	0	11,250,000
5111790001	Honorarios	7,500,000	3,750,000	0	11,250,000
511180	SERVICIOS	1,697,000	1,142,400	0	2,839,400
5111800001	Servicios	1,697,000	1,142,400	0	2,839,400
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	32,136,767	52,493,200	0	84,629,967
5501	EDUCACIÓN	32,136,767	52,493,200	0	84,629,967

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4

Página 5 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 18:27:46

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
550105	GENERALES	32,136,767	52,493,200	0	84,629,967
5501050003	Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los	3,295,800	5,726,140	0	9,021,940
5501050005	Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el apre	8,487,967	0	0	8,487,967
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	7,112,000	5,795,060	0	12,907,060
5501050010	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	9,913,000	0	9,913,000
5501050011	Mantenimiento Software Educativo	8,841,000	0	0	8,841,000
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	4,400,000	31,059,000	0	35,459,000
58	OTROS GASTOS	112,523	0	0	112,523
5802	COMISIONES	112,523	0	0	112,523
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	112,523	0	0	112,523
5802400001	Comisiones bancarias	112,523	0	0	112,523
Totales:		0	326,979,610	326,979,610	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
73,716,534	1,295,005	117,255,334	(44,833,805)


PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR
RECTOR


MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA
CONTADOR

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

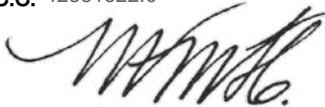
Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202209	Vigencia 202109	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$73,700,534.00	\$156,180,505.00	-\$82,479,971.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$16,000.00	\$0.00	\$16,000.00
Total CORRIENTE:	\$73,716,534.00	\$156,180,505.00	-\$82,463,971.00
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$0.00	\$11,938,080.00	-\$11,938,080.00
Total NO CORRIENTE:	\$0.00	\$11,938,080.00	-\$11,938,080.00
Total ACTIVO	\$73,716,534.00	\$168,118,585.00	-\$94,402,051.00
	\$73,716,534.00	\$168,118,585.00	-\$94,402,051.00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$1,295,005.00	\$1,112,042.00	\$182,963.00
Total CORRIENTE:	\$1,295,005.00	\$1,112,042.00	\$182,963.00
Total PASIVO	\$1,295,005.00	\$1,112,042.00	\$182,963.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$37,834,031.00	\$37,834,031.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	-\$44,833,805.00	\$69,005,693.00	-\$113,839,498.00
Resultado de ejercicios anteriores	\$40,912,335.00	\$60,166,819.00	-\$19,254,484.00
Total PATRIMONIO:	\$33,912,561.00	\$167,006,543.00	-\$133,093,982.00
Total PATRIMONIO	\$33,912,561.00	\$167,006,543.00	-\$133,093,982.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$35,207,566.00	\$168,118,585.00	-\$132,911,019.00



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 30 de Septiembre de 2022

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202209	Vigencia 202109	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$92,131,350.00	\$123,098,125.00	-\$30,966,775.00
Retribuciones	\$53,530.00	\$105,500.00	-\$51,970.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$92,184,880.00	\$123,203,625.00	-\$31,018,745.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$95,094.00	\$121,171.00	-\$26,077.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$95,094.00	\$121,171.00	-\$26,077.00
Otros ingresos			
Otros Ingresos	\$112,756.00	\$929,618.00	-\$816,862.00
Total Otros ingresos:	\$112,756.00	\$929,618.00	-\$816,862.00
Total INGRESOS	\$92,392,730.00	\$124,254,414.00	-\$31,861,684.00
GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$84,629,967.00	\$17,399,530.00	\$67,230,437.00
Total Gasto Público Social:	\$84,629,967.00	\$17,399,530.00	\$67,230,437.00
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$0.00	\$4,950,000.00	-\$4,950,000.00
Total Transferencias y subvenciones:	\$0.00	\$4,950,000.00	-\$4,950,000.00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$52,484,045.00	\$32,831,480.00	\$19,652,565.00
Total Administración y operación:	\$52,484,045.00	\$32,831,480.00	\$19,652,565.00

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2022

ESTADO DE RESULTADO

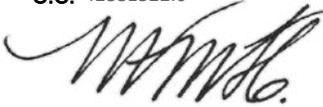
Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202209	Vigencia 202109	Variación (+/-)
GASTOS			
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$112,523.00	\$67,711.00	\$44,812.00
Total Otros Gastos:	\$112,523.00	\$67,711.00	\$44,812.00
Total GASTOS	\$137,226,535.00	\$55,248,721.00	\$81,977,814.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$44,833,805.00	\$69,005,693.00	-\$113,839,498.00



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 30 de Septiembre de 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2022

	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	(44,833,805)	0	(44,833,805)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	0
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(5,951,789)	(5,951,789)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	85,373,092	85,373,092
Saldo Patrimonio	37,834,031	(44,833,805)	79,421,303	72,421,529

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	69,005,693	0	69,005,693
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(5,951,789)	(5,951,789)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	66,118,608	66,118,608
Saldo Patrimonio	37,834,031	69,005,693	60,166,819	167,006,543

Variación Del Patrimonio: -\$94,585,014.00

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	AURES				
CÓDIGO DANE	105001001198				
FECHA DE CORTE	SEPTIEMBRE 30 DE 2022				
NIT:	900.218.633-4				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2018.005_OPERACIONES_RECIPROCAS		Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECÍPROCA			
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
133712	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
442802	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
442805	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	92,131,350
				0	0
				0	0
				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 30 de Septiembre de 2022, 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 5 días del mes de Octubre 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

Medellín, 05 de Octubre 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 Celular 3215640338/
Carrera 74 N°28-16 Medellín
Antioquia-Colombia*



MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA

Contadora Pública

Universidad Cooperativa de Colombia



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

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

E F B A 8 5 9 9 0 7 9 4 0 4 0 0

**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 21 días del mes de Septiembre de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



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 30 de
Septiembre de 2022.**



Institución Educativa Aures

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

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

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 Secretaria 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 2022 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

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



Institución Educativa Aures

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

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

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.

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

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



Institución Educativa Aures

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

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

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 2023 la **Institución Educativa AURES** será una Institución de calidad caracterizada por emprender procesos que no se limitan a la educación para el saber, sino que trasciendan hacia la potenciación del ser y la cualificación en el hacer a través de programas fundamentados en el uso adecuado de las tecnologías de la información y la comunicación (Tics), el emprendimiento, la participación y la práctica de valores éticos y sociales.

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

***Reseña Histórica:** La Institución Educativa **AURES**, es un colegio de carácter oficial, ubicado en la comuna 7 del Municipio de Medellín, Barrio Robledo **AURES 5** de la zona noroccidental y perteneciente al núcleo educativo 922. En la actualidad cuenta con 1745 estudiantes aproximadamente del grado preescolar al grado once, 4 directivos docentes, 41 educadores, tres secretarías, una bibliotecaria y 15 personas de apoyo logístico. El 19 de agosto de 2011, se inauguró la nueva planta física, una estructura que hace parte del modelo que busca asegurar la educación desde la primera infancia hasta la educación superior. Este proyecto urbanístico y educativo de calidad busca ampliar la cobertura en un 35% hacia los años futuros, tras lo cual en el año 2018 se adecua una nueva Sede Anexa ampliando de esa manera la cobertura educativa para los niños, niñas y jóvenes. Así mismo, le brinda a la comunidad del barrio **AURES** un lugar de encuentro y de formación para aumentar los niveles de calidad de vida y de desarrollo social y económico.

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

La contabilidad de los FSE se registra en el software SICOF de propiedad de la empresa ADA. Es un sistema que acopia, clasifica, registra, resume y presenta las transacciones realizadas como consecuencia de las



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”

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 parametizado 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



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”

tesorero designado en la misma; adicionalmente tampoco tiene parame trizado el Estado de Flujos de efectivo, teniéndose que elaborar en una plantilla de Excel de forma manual.

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

a. Marco Técnico Normativo

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado al 30 de Septiembre de 2022 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 2022.

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

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

De 2007, de la Contaduría General de la Nación, actualizadas mediante Resoluciones 139, 153, 276 y 278 de 2012. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados

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



Institución Educativa Aures

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

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

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.

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 30 de Septiembre de 2022.

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.



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 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.

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



Institución Educativa Aures

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

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

***Cuentas 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.

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



Institución Educativa Aures

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

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

Las cuentas por cobrar y los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos se reconocen de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, con periodicidad mensual, independientemente de la fecha que se perciba el recaudo.

Cuando los FSE reciben por anticipado el pago de los ingresos por arrendamientos, se registra un pasivo por el valor recibido. El ingreso por arrendamientos se reconoce en el resultado del periodo de forma sistemática a lo largo del plazo cubierto por el pago anticipado, disminuyendo el valor del pasivo.

d. Bienes Muebles en Bodega

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

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

Los bienes muebles en bodega se miden por el costo.

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

e. Activos Intangibles

Los Fondos reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, que cumplan las siguientes condiciones:

- Los Fondos tienen el control;
- se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio;



Institución Educativa Aures

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

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

- se pueda medir fiablemente;
- no se espera vender en el curso de sus actividades;
- se prevé usarlos durante más de un periodo contable;
- el costo de adquisición sea igual o superior a los tres (3) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Los intangibles que no cumplan con los anteriores criterios se reconocen como gastos en el periodo contable, y deberán controlarse para efectos administrativos.

Las erogaciones en el caso de mantenimiento del software y licenciamientos, se reconocerán como gasto en el periodo contable.

Los activos intangibles inicialmente son medidos al costo y posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

Los Fondos utilizan como método de amortización el de línea recta, es decir, la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil (estimada en 10 años), el cual reflejará el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio derivados del activo.

El 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.



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”

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.

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

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



Institución Educativa Aures

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

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

** 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.



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

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

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

*Ingresos por retribuciones

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



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”

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

Los ingresos de transacciones con contraprestación de los FSE incluyen:

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

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

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

***Otros ingresos**

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

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



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”

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.

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

1. Notas explicativas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2022 - 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”

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	73,700,534	156,180,505	-82,479,971	-52.81
Depósitos en instituciones financieras	73,700,534	156,180,505	-82,479,971	-52.81
Efectivo de uso restringido	0	0	0	0.00

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyó en la vigencia 2022 un 52.81 % frente al saldo registrado en la vigencia 2021 principalmente por la disminución de los ingresos por transferencias de orden nacional y municipal, ya que el Men (Ministerio de Educación Nacional), consignó únicamente el 80% de los recursos, quedando por consignar un pendiente del 20%.

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:



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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	73,700,534	156,180,505	-82,479,971	-52.81
Cuentas de ahorro	73,700,319	156,180,290	-82,479,971	-52.81
Cuenta Corriente	215	215	0	0.00

***Recursos en la Cuenta Corriente**

Se encuentran recursos disponibles en la cuenta 1 Bancaria Corriente de Bogotá por valor de \$ 215 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 \$215, no se registró ningún cambio con respecto a la vigencia 2021

****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 \$1.275.614. En el año 2022 la disminución de los ingresos por arrendamientos fue del 81.82% con respecto a lo presupuestado inicialmente, por motivos del COVID 19, este año no se arrendó la tienda escolar, ya que la Institución Educativa presentó la Invitación para el Segundo Semestre del 2022, pero no se presentaron oferentes.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,275,614	7,016,902	-5,741,288	-81.82
Cuenta de ahorro recursos propios	1,275,614	7,016,902	-5,741,288	-81.82
	0	0		0.00



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 por Presupuesto Participativo

Se encuentran recursos disponibles por Presupuesto Participativo en la cuenta 1 bancaria con valor en libros de \$8.335.00, as

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,335	36,988	-28,653	-77.47
Cuenta de ahorro PP	8,335	36,988	-28,653	-77.47

*Recursos por transferencias del orden nacional – MEN

La Transferencia de gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$ 72.416.268 y cuenta maestra pagadora \$2, asignada a la Institución Educativa mediante la Resolución N° 001937 del 28 de febrero de 2022 con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el decreto único reglamentario del Sector Educación No 1075 de 2015 son administrados por el Fondo de Servicio Educativo en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos se debe realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y el decreto 4791 de 2008 Y 4807 de marzo de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

En Febrero 28 de 2022 el MEN (Ministerio de Educación Nacional) consignó el 80% de los recursos asignados por valor de \$92.131.350 según resolución 001937 de febrero de 2022. Hay una disminución del 18.19% con respecto al año anterior por el MEN consignó un 20% menos de los recursos asignados para el 2022.

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 \$72.416.268



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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	72,416,270	148,126,300	-75,710,030	-51.11
Cuenta de ahorros SGP	72,416,268	147,508,178	-75,091,910	-50.91
Maestra Pagadora CG	2	618,122	-618,120	-100.00

*Recursos por transferencias del orden Municipal

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	100	100	0	0.00
Cuenta de ahorro TM	100	100	0	0.00

A Septiembre 30 de 2022 el saldo de las Transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$100, corresponden a la cuenta de ahorros.

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

Revelaciones: * Dichas cuentas se encuentran debidamente conciliadas a la fecha de cierre trimestral, Septiembre 30 2022 y se dejan partidas conciliatorias a Septiembre 30 de 2022, tales como los rendimientos financieros

b. Recursos de Uso Restringidos

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



Institución Educativa Aures

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

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

La Institución Educativa al 30 de Septiembre de 2022 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 30 de Septiembre de 2022 posee cuentas por cobrar con contraprestación según el siguiente detalle:

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

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar

CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	16,000	0	16,000	0	0	0	16,000	0.0
Otras cuentas por cobrar	16,000	0	16,000	0	0	0	16,000	0.0
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0	0	0	0	0	0	0.0

Revelaciones: Otras cuentas por Cobrar:

Se tienen cuenta por cobrar a Septiembre 30 de 2022 por retención de iva no deducida en factura FVP31307 a nombre de Impormarcas en el mes de septiembre, NIT 811.029.989.7 por valor de \$16.000, los cuales reintegrara a la IE

b) Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Las otras cuentas por cobrar difícil recaudo no presentan saldo a Septiembre 30 de 2022

c) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al **deterioro acumulado** de las cuentas por cobrar por este concepto, durante el periodo contable de 2022 se presentó el movimiento detallado a continuación:

DETERIORO ACUMULADO	
Saldo a Enero 01 de 2022	\$ 0



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”

Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo trimestral	\$ 0
Saldo a Septiembre 30 de 2022	\$ 0

NOTA 3. BIENES MUEBLES EN BODEGA

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

Composición

Las Propiedades, planta y equipo, a Septiembre 30 de 2022 no presentan un saldo, ya que por directrices internas del 26 de junio de 2018 emitida x la secretaria de hacienda municipal y de educación modificada por la circular interna 201930274643 agosto 20 de 2019, el saldo que existía a Agosto 31 de 2022, se trasladó a la cuenta 5501050012 bienes de menor cuantía, por ser su monto individual de adquisición menor a 3 SMMVL y su destinación a la actividad educativa.. No se presenta saldo en esta cuenta.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
propiedades,planta y equipo	0	11,938,080	-11,938,080	0
equipos de comunicación y computacion	0	11,938,080	-11,938,080	0
muebles y enseres y equipo de oficina	0	11,938,080	-11,938,080	0
maquinaria y equipo	0	0	0	0
,equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	0	0	0	0

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1,295,005	1,295,005	1,112,042	1,112,042	182,963	16.5
Otras Cuentas por pagar	1,250,000	1,250,000	-	-	1,250,000	0.0
Adquisición de bienes y servicios nacionales	-	-	-	-	-	0.0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	23,000	23,000	620,000	620,000	-597,000	-96.3
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	22,000	22,000	492,000	492,000	-470,000	-95.5
Recursos a favor de terceros	5	5	15	15	-10	-66.7



Institución Educativa Aures

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

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

Revelaciones

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

Las cuentas por pagar comprenden al 30 de Septiembre de 2022 el siguiente detalle por un valor total de \$1.295.005, así:

*Recursos a favor de terceros

La institución Educativa presenta saldo de los Rendimientos transferencias Municipio de Medellín por \$5, para reintegro.

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

Durante la vigencia 2022 no presenta saldo de depuración.

NOTA 5. OTROS PASIVOS

Composición

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

Revelaciones

***En otros Pasivos** se tienen saldos a Septiembre 30 de 2022 lo siguiente: se le adeuda los honorarios a Septiembre 30 de 2022 a la Sra. Contadora María Victoria Montoya \$1.250.000 cc.43.069.220 Retención en la Fuente \$45.000 mes de Septiembre cancelada el día 5 de octubre a la Dian.

NOTA 6. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras

La Institución educativa no posee cuentas de orden.

NOTA 7.-PATRIMONIO



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”

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	72,421,529	167,006,543	- 94,585,014	-56.6
Capital fiscal	37,834,031	37,834,031	-	0.0
Resultados de ejercicios anteriores	79,421,303	60,166,819	19,254,484	32.0
Resultado del ejercicio	- 44,833,805	69,005,693	- 113,839,498	-165.0
Impactos por transición al nuevo marco normativo	-	-	-	0.0

a) Capital fiscal

El capital fiscal de La Institución presentado en el estado de situación financiera al 30 de Septiembre de 2022, 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.
- 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



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”

acumulado

- Los saldos en la cuenta 3109010201-Excedente acumulado por valor de \$-57.960.350 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2020 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado
- Los saldos en la cuenta 3109020002-deficit acumulado por valor de \$5.599.789 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2019 desde las cuentas 3110020001-deficit acumulado
- Impactos por la transición al nuevo marco de regulación :

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicado por los FSE desde el 1 de enero de 2018. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación Resolución 533 de 2015 para Entidades de Gobierno (NIIF SP)

c) Resultado del ejercicio

El resultado de la vigencia 2022 presenta una disminución por valor de \$44.833.805 equivalente al 165% con respecto a la vigencia anterior.

Los gastos de la vigencia 2022 por valor de \$137.226.535 aumentaron en \$81.977.814 equivalente al 148.4% con relación a la vigencia anterior, esta diferencia se debe a que en la vigencia 2022 se realizaron más adquisiciones que en el 2021.

NOTA 8. INGRESOS

Transferencias

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

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	92,131,350	123,098,125	- 30,966,775	-25.2
Transferencias y subvenciones	92,131,350	123,098,125	- 30,966,775	-25.2
SGP Directiva Ministerial 05	-		-	0.0

Revelaciones

*En la vigencia 2022 se recibieron transferencias por parte del Ministerio de Educación Nacional, correspondiente a la Gratuidad de la Educación del año 2022, según Resolución Ministerial No001937 del 28 de febrero de 2022, equivalente al 80% de lo presupuestado.

La Institución Educativa presenta una disminución de los ingresos, con respecto a la vigencia anterior, por valor de \$30.966.775 equivalente a un 25.2 %menos.

Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativos por valor de \$92.392.730 de la vigencia 2022, el 99.71% corresponden a las transferencias del Ministerio de Educación nacional, giradas al Establecimiento Educativo en la vigencia 2022 por valor de \$92.131.350

a. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	92,392,730	124,254,414	- 31,861,684	-25.6
otras transferencias	92,131,350	123,098,125	- 30,966,775	-25.2
Donaciones	0	0	0	0.0
Para proyectos de inversión	0	0	0	0.0
Retribuciones	53,530	105,500	-51,970	-49.3
Otros Ingresos	112,756	929,618		0.0
Financieros	95,094	121,171	-26,077	-21.5

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 \$92.131.350, que corresponde al 25.20% menos, giradas por el Ministerio de Educación Nacional – MEN

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



Institución Educativa Aures

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

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

a los Establecimientos Educativos con relación a las giradas en la vigencia 2021. Los citados recursos fueron asignados mediante Resoluciones Ministeriales 002891 del 24 de febrero de 2021 y Resolución Ministerial 001937 de febrero 28 de 2022.

La metodología utilizada por el Ministerio de Educación para la distribución de los recursos de gratuidad del Sistema General de Participaciones de la vigencia 2022, corresponde a la población atendida por los establecimientos educativos y reportados en Sistema de matrícula en línea-SIMAT y comprende los siguientes componentes a) identificación de la matrícula y establecimientos

Educativos beneficiarios, b) construcción del indicador de gratuidad, c) estimación de los per capita de gratuidad.

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 2022		
NIVEL	URBANA	RURAL
TRANSICION	77.102	95.125
BASICA	68.090	83.110
MEDIA	102.134	127.168
MEDIA TECNICA	125.165	153203

Otros ingresos sin contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	53,530	105,500	-51,970	-49
Otros ingresos	53,530	105,500	-51,970	-49
Programa de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0
Expedición de Certificados	53,530	105,500	-51,970	-49
Programas de formación complementaria de la escuela superior	0	0	0	0



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

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

Revelaciones

Los ingresos de transacciones sin contraprestación disminuyeron en el 2022 con respecto al 2021 en un 49% presentando una diferencia \$51970

b. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	PO RCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	207,850	1,050,789	-842,939	-80
Otros ingresos	207,850	1,050,789	-842,939	-80
Ingresos diversos arrendamientos	0	0	0	0
Financieros	95,094	121,171	-26,077	-22
Ingresos por recuperaciones	112,756	929,618	-816,862	-88

Los ingresos diversos se encuentran representados principalmente por el arrendamiento operativo para el 2022 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 2022, no se firmó contrato tienda escolar. Hay una nueva directriz sobre la presencialidad de los estudiantes en las aulas en alternancia a partir del mes de Febrero en adelante, teniendo en cuenta todos los protocolos de medidas de prevención diseñados en cada institución educativa.

Los rendimientos financieros disminuyeron en un 22% en el 2022, presentando una diferencia de 26.0773 con respecto al 2021.

c. Otros Ingresos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	PO RCENTAJE
OTROS INGRESOS	112,756	929,618	-816,862	-88
Otros ingresos	112,756	929,618	-816,862	-88
Ingresos por recuperaciones	112,756	929,618	-816,862	-88
Otros ingresos diversos	0	0	0	0
	0	0	0	0



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”

La IE AURES recuperó en la vigencia del 2022 el 100% de las comisiones cobradas por el Banco de Bogotá durante la vigencia 2022. Con respecto a la vigencia 2021 se registró una disminución en los cobros indebidos por parte del Banco de Bogotá del 88%

1. NOTA 9. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
GASTOS	137,226,535	55,248,721	81,977,814	148.4
De administración y operación	52,484,045	32,831,480	19,652,565	59.9
Gasto público social	84,629,967	17,399,530	67,230,437	386.4
Transferencias y subvenciones	0	4,950,000	-4,950,000	-100.0
Otros gastos	112,523	67,711	44,812	66.2

Los gastos de la institución educativa para la vigencia 2022 por valor de \$137226535 frente al saldo de la vigencia 2021 de \$55248721 presentaron un aumento del 148.4% explicado principalmente por la aumento del gasto de Administración y de Operación que para la vigencia 2022 fue de \$52.484.045 en un 59.9% El saldo de bienes entregados sin contraprestación por parte de la Institución Educativa a Septiembre 30 de 2022 no presenta variación alguna.

En otros gastos se ve reflejado el cobro de las comisiones bancarias a Septiembre 30 de 2022, la Rectora hizo la respectiva gestión ante el Banco de Bogotá reclamando estos cobros indebidos, y el banco los devolvió en su totalidad, según acuerdo de tarifas entre gerente y Rectora.

a. Gastos de administración de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	52,484,045	32,831,480	19,652,565	59.9
Generales	52,484,045	32,831,480	19,652,565	59.9
Materiales y suministros	38,394,645	10,401,900	27,992,745	269.1
Honorarios	11,250,000	10,125,000	1,125,000	11.1
Servicios	2,839,400	10,244,960	-7,405,560	-72.3
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	-	-	0.0
Servicios públicos	0	409,620	-409,620	-100.0
Comunicaciones y transporte	0	0	0	0.0
Fotocopias	0	0	0	0.0



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 cuenta de honorarios se registró una variación del 11.11% , ya que se causaron los servicios profesionales de la Contadora a Septiembre 30 de 2022, según las funciones asignadas al profesional en especial las establecidas en la Ley 43 de 1990, con respecto al 2021

En la cuenta de materiales y suministros se registró para la vigencia 2022 una variación de \$27.992.745 lo que representa un aumento en la adquisición de materiales y suministros del 269.1% con respecto al 2021

En la cuenta de Servicios se registró para la vigencia 2022 una variación de \$7.405.560 lo que representa una disminución en la adquisición de servicios del 72.3% con respecto al 2021

b. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

No hay variación en esta cuenta a 30 de Septiembre de 2022

Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0
SUBVENCIONES	0	0	0	0
Bienes entregados sin contraprestación	0	4950000	-4950000	1%

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. durante la vigencia 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”**

Gasto público social

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTO PUBLICO SOCIAL	84629967	17399530	67230437	386.3922589
EDUCACION	84629967	17399530	67230437	386.3922589
GENERALES	84629967	17399530	67230437	386.3922589
MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA -BIENES INMUEBLES	12907060	3800000	9107060	239.6594737
ACTIVIDADES PEDAGOGICAS, CIENTIFICAS Y CULTURALES	9021940	0	9021940	0
BIENES DE MENOR CUANTIA-FSE	35459000	0	35459000	0
MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA BIENES MUEBLES			0	0
DOTACION INSTITUCIONAL DE MATERIAL Y MEDIOS PEDAGOGICOS	8487967	0	8487967	0
MANTENIMIENTO SOTWARE EDUCATIVO	8841000	0	8841000	0
TRANSPORTE ESCOLAR	0		0	0
MATERIAL PEDAGOGICO SGP	0		0	0
ELEMENTOS DE ASEO,LAVANDERIA Y CAFET	9913000	13599530	-3686530	-27.10777505

***Revelaciones**

El gasto Público Social para la vigencia 2022 por valor de \$84.629.967 frente al saldo de la vigencia 2021 de \$17.399.530 presentó un aumento del 386.39%.

El gasto de mantenimiento de infraestructura educativa-bienes inmuebles tuvo un incremento en la vigencia 2022 de \$9.107.060, lo que representa un aumento del 239.65% con respecto a septiembre 30 del 2021.

En general, el gasto público social ha tenido un incremento de \$67.230.437, lo que equivale a un aumento del 386.39%, ya que en la vigencia 2022 se incrementaron las adquisiciones de compra de materiales y de servicios, con respecto a la vigencia 2021. Por la falta del personal para el manejo de la tesorería, durante el año 2021, se contrataron cerca de 5 tesoreros, razón por la cual no se pudo llevar a cabo la totalidad de los proyectos contemplados en el presupuesto de la IE para dicha vigencia.



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 de Elementos de Aseo para la vigencia 2022 por valor de \$9.913.000 frente al saldo de la vigencia 2021 de \$13.599.530 presentó una disminución del 27.10%.

a. Otros gastos-

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
OTROS GASTOS	112523	67711	-44812	-0.661812704
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	112523	67711	-44812	-0.661812704
COMISIONES BANCARIAS	112523	67711	-44812	-0.661812704

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 2022, tenemos un variación significativa del 66.18% con respecto a la vigencia 2021. 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 este año 2022 el Banco volvió a cobrar comisiones por manejo del Portal empresarial. La rectora envió carta al banco solicitando la devolución del mismo, en virtud del convenio existente, a lo que el Banco de Bogotá hizo el reintegro total de los cobros indebidos por valor de \$112.729 a septiembre 30 de 2022

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



Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE MEDELLIN
ENTIDADES DE GOBIERNO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.	DEPOSITOS EN IE	DETALLE 1	Presenta una variación total del -52.81% principalmente por la disminución de los Ingresos por transferencias de orden nacional y municipal.	82,479,971
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	Presenta una variación -81.82% principalmente por la disminución de los Ingresos por recursos propios con respecto al 2021 por concepto de arrendamientos. Por motivos de Covid19 no se ejecutó ningún contrato de arrendamiento de la tienda escolar en la vigencia 2022 y tampoco se presentaron oferentes para el segundo semestre de 2022.	5,741,288
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	Presenta una variación -77.47% principalmente por la ejecución de los Ingresos por presupuesto participativo con respecto al 2021 por concepto de materiales y suministros.	28,653
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	Presenta una variación -50.91% principalmente por la disminución de los Ingresos por transferencias de orden nacional y municipal con respecto al 2021, el MEN ha consignado únicamente el 80% de los recursos presupuestados para la vigencia 2022.	75,091,910
24.01.01	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE1	CUENTAS POR PAGAR en general una variación del 16.5% mas con respecto a la vigencia 2021	182,963
2.4.90.5.4	HONORARIOS	DETALLE 1	Honorarios Contadora a Septiembre 30 de 2022	1,250,000
310901	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	DETALLE1	En general presenta una variación del 32% mas con respecto a la vigencia 2021	19,254,484
311001	RESULTADOS DEL EJERCICIO	DETALLE1	En los resultados del ejercicio hay una disminución del -165 % ya que en la vigencia 2022 se han registrado mayor número de adquisiciones con respecto al 2021.	113,839,498
4.4.28.05	INGRESOS SGP	DETALLE 1	La disminución en un 25.2% se debe a que en este año el MEN únicamente consignó el 80% del recurso presupuestado, según resolución ministerial 001937 del 28 de febrero de 2022.	30,966,775
480201	INGRESOS FROS	DETALLE 1	Cuenta 442801 los ingresos financieros disminuyeron en un 21.5% por menor valor consignado por el MEN y menor valor \$consignado x concepto de arrendamiento tienda escolar	26,077
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	DETALLE 1	La expedición de certificados disminuyó en la vigencia 2022, en un 49%	51,970
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 1	cuenta 5111140001 Se registró para la vigencia 2022 un aumento del 269.1% con respecto a la vigencia 2021 porque se efectuaron más adquisiciones por parte de la IE	27,992,745
5.1.11.80	SERVICIOS	DETALLE 1	cuenta 511180 Se registró para la vigencia 2022 una disminución del 72.3% con respecto a la vigencia 2021 porque se efectuaron menos servicios por parte de la IE	7,405,560
550105	GASTO PUBLICO SOCIAL	DETALLE 1	La cuenta 550105 presenta un aumento significativa 386.39% en relación al año anterior por mayor inversión y ejecución en la adquisición de bienes y servicios por parte de la IE	67,230,437
5.5.01.0.5	MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA BIENES INMUEBLES	DETALLE 1	La cuenta 5501050008- presenta un aumento significativa 239.65% en relación al año anterior por mayor inversión en la infraestructura educativa debido a la alta ola invernal presentándose daños y humedades, goteras entre otros,.	9,107,060

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
550105	ELEMENTOS DE ASEO,LAVANDERIA UY CEFETERIA	DETALLE 1	La cuenta 5501050010 presenta una disminución del 27.10% en relación al año anterior por menor inversión y ejecución en la adquisicion de bienes y servicios por parte de la IE de aseo.	3,686,530
5.8.02.4.0	COMIISIONES	DETALLE 1	La cuenta 5802400001 presenta una disminución significativa 66.18% en relación al año anterior por Cobros indebidos por parte del banco de bogota. Ya la Entidad Bancaria se encuentra al día con el reintegro de dichas deducciones con la IE al 30 de septiembre de 2022 en su totalidad.	44,812
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="text-align: center;">  <p>PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR RECTORA</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p>MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA CONTADORA</p> </div> </div>				

INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE
Comunicación Interna N° 202201073009

Fecha: 30/09/2022
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:

INGRESOS	
	Reglamento de Tesorería. Los comprobantes de ingreso cuentan con el soporte contable

REVISIÓN TESORERÍA	Observación:	<p>(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. También se verifica que la fecha de los comprobantes de Ingreso coincida con la fecha de los documentos soporte o en su defecto se mantengan dentro de un margen de 8 días, para efectos de establecer si los ingresos son registrados de manera oportuna y no frente al extracto.</p> <p>Los comprobantes de ingreso en este trimestre Julio-Septiembre SI se contabilizaron semanalmente, por el sr.tesorero, durante la revisión se observó que los comprobantes de ingreso de Julio a septiembre fueron elaborados con la oportunidad semanal como está establecido en el Decreto Municipal 1137 de 2017 y en las Resoluciones de CGN 533 y 620 de 2015. Quedan las partidas conciliatorias al 30 de Septiembre de 2022 tales como los rendimientos financieros.</p>														
REVISIÓN TESORERÍA	Observación:	<p style="text-align: center;">EGRESOS</p> <p>Las facturas llegan via correo electronico y son causadas por contabilidad únicamente. Las facturas cumplen con los requisitos establecidos en el Art. 617 del ET y con la normatividad actual de Facturación Electrónica y Documento soporte para los que no están obligados a Facturar Electrónicamente.</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 . Se certifica por parte del Contador del FSE que al hacer la revisión interna de los documentos, que el registro de los beneficiarios de los pagos desde las Cuentas Maestras, cumpla con los requisitos establecidos en el Artículo 10 de la <u>Resolución Ministerial 12829 de Junio 30 de 2017</u>.</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. Esta actividad se lleva a cabo actualmente . De igual forma la gestión del Documento Soporte para los no obligados a Facturar Electronicamente ya se hizo ante la Dian y se lleva a cabo actualmente.</p> <p style="text-align: center;">BANCOS</p> <p>Se realiza conciliación Bancaria de forma mensual, A Septiembre 30 de 2022 se dejan partidas conciliatorias. El Banco de Bogotá devolvió en su totalidad la suma de \$112.729 de cobros indebidos a lo largo del 2022, en el mes de septiembre 2022.</p> <p>Las conciliaciones bancarias fueron verificados contra los Extractos Bancarios expedidos por el Banco de Bogotá.</p> <p>De acuerdo al anexo N° 1- el tesorero y el rector manifiestan que hicieron el tramite 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 Bogota). En este punto, se han subsanado varios impases con la Entidad Financiera.</p>														
SALDOS EN LIBROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2022		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">SALDO Cta. Cte. No.558430591</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">\$ 215</td> </tr> <tr> <td>SALDO Cta. Ahorro RP 558451894</td> <td style="text-align: right;">\$ 1,275,614</td> </tr> <tr> <td>SALDO Cta. Ahorro TM 558448213</td> <td style="text-align: right;">\$ 100</td> </tr> <tr> <td>SALDO Cta Ahorro PP 558447348</td> <td style="text-align: right;">\$ 8,335</td> </tr> <tr> <td>SALDO Cta. Ahorro MEN 558447322</td> <td style="text-align: right;">\$ 72,416,268</td> </tr> <tr> <td>SALDO Cta Mtra Pagadora 558469235</td> <td style="text-align: right;">\$ 2</td> </tr> <tr> <td>TOTAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2022</td> <td style="text-align: right;">\$ 73,700,534</td> </tr> </table>	SALDO Cta. Cte. No.558430591	\$ 215	SALDO Cta. Ahorro RP 558451894	\$ 1,275,614	SALDO Cta. Ahorro TM 558448213	\$ 100	SALDO Cta Ahorro PP 558447348	\$ 8,335	SALDO Cta. Ahorro MEN 558447322	\$ 72,416,268	SALDO Cta Mtra Pagadora 558469235	\$ 2	TOTAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	\$ 73,700,534
SALDO Cta. Cte. No.558430591	\$ 215															
SALDO Cta. Ahorro RP 558451894	\$ 1,275,614															
SALDO Cta. Ahorro TM 558448213	\$ 100															
SALDO Cta Ahorro PP 558447348	\$ 8,335															
SALDO Cta. Ahorro MEN 558447322	\$ 72,416,268															
SALDO Cta Mtra Pagadora 558469235	\$ 2															
TOTAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2022	\$ 73,700,534															
REVISIÓN PRESUPUES TAL	Observación:	<p>En la conciliación presupuesto vs Bancos, se evidencia que si existe diferencia que afecta la consistencia de las cifras reportadas de \$16.000. Esta diferencia obedece a retención de iva no registrada al momento de la causación, por lo tanto se hace el respectivo ajuste contable. Se anexa el soporte del cuadro de caja por valor de \$16.000 reintegro de Impormarcas de dicha deducción, la cual ya esta cancelada a la DIAN.</p> <p>Todas las operaciones revisadas tienen afectación al presupuesto, lo que se evidencia en el documento Conciliación Presupuesto/ Bancos (Cuadro de Caja Trimestral), que nos indica la consistencia de las cifras reportadas. se deja los registros pendiente en las partidas conciliatorias a Septiembre 30 de 2022., en lo referente a los rendimientos financieros a Septiembre 30 de 2022</p>														
REVISIÓN		<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</p>														

**CONTRACTU
AL**

Observación

puedan generar algún riesgo de índole contable o afectar la consistencia de las cifras reportadas.
Todas las operaciones revisadas tienen afectación al presupuesto, lo que se evidencia en el documento Conciliación Presupuesto/ Bancos (Cuadre de Caja Trimestral).

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. Se tramita en la actualidad los valores cobrados por banco de bogotá del periodo comprendido entre Enero-Septiembre de 2022, incluyendo el valor cobrado por el Portal Empresarial, gestión Rectora-Gerente, según convenio suscrito. Todos estos cobros indebidos por parte del Banco de Bogotá fueron reembolsados a septiembre 30 de 2022, en su totalidad.

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

En relación a la revisión de los convenios, esta tarea está reglamentada en la Resolución 12829 artículo 5, de igual forma en la "GUIA 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. Esta situación ya se subsanó con el nuevo modelo de convenio presentado por el MEN y firmado por la Rectora. Se encuentra en proceso de firma por parte del banco de Bogotá.

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

FECHA
DE PROCESO: 05/10/2022
HORA
DE PROCESO: 09:57:33:088

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2022 Hasta: 30/09/2022

"SICOF"
Página 1 de 1

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	1	111005000101			
FTE.	COMP/CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	751	27/09/22	Reversion Por Comision Clientes Banco De Bogota	214	0	215
TOTALES					214		
						SALDO FINAL	215

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
 NIT
 DANE

INSTITUCIÓN EDUCATIVA AJRES
 900.218.633-4
 105801061198

Tipo de cuenta

Tipo de recurso

AÑO

2022

Entidad financiera
 Ubicación oficina
 Número de la cuenta

CUENTA CORRIENTE 0591 BANCO DE BOGOTÁ
CARRERA 52 54-11
 588430591

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE

Saldo según libros

215

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor
RÉCIBO COMISIÓN PORTAL BUSINESS CUENTA CORRIENTE	15/09/2022	\$ 215

Total saldo según extracto

215

Según Código de Comercio en el Artículo 731. Las acciones cambiarias derivadas del cheque presentan: 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 PAJ
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

 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



INSTITUCION EDUCATIVA AURES
CR 93 A 77 F 57
ROBLEDO AURES 1
MEDELLIN, ANTIOQUIA
Entrega: EM Oficina: 0558 Gerencia Banca Pyme 4
116038

FECHA EXTRACTO
Desde: Septiembre 01
Hasta: Septiembre 30
Cuenta Número: 558430591
Tipo de Cuenta: Oficial
Cod. Origen: 0558
MEDELLIN



Resumen de la Información

Saldo Inicial:	1.00
Total 000002 Abonos:	214.00
Total 000003 Cargos:	-181.00
Total IVA:	-34.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	0.00
Saldo Final:	0.00

Resumen de Cobros

Cuentas Contingentes:	0.00
Honorarios:	0.00
Gastos Judiciales:	0.00
Valor Total Adeudado:	0.00

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
08/09	0040	Abono ajuste	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	0009631	34.00	35.00
08/09	0918	Reversion comision clientes	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	0009631	180.00	215.00
15/09	0215	Recobro de comision uso Portal Business Cuenta Corriente de la fecha 22/03/2022	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		-1.00	214.00
15/09	0215	Recobro de comision uso Portal Business Cuenta Corriente de la fecha 21/02/2022	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		-7.00	207.00
15/09	0215	Recobro de Comision uso Internet Corporativo de la fecha 09/06/2020	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		-173.00	34.00
15/09	GT26	Cargo IVA	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		-34.00	0.00
----- FIN MOVIMIENTOS -----							

Impreso por dispapelés S.A.S. NIT. 860028380-2

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 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 5, Bogotá. Teléfono: 3320101. Celular: 318-373 00 77. Fax: 340-03-83. Correo electrónico: defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co

FECHA
DE PROCESO: 05/10/2022
HORA
DE PROCESO: 09:57:13:48

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2022 Hasta: 30/09/2022

"SICOF"
Página 1 de 1

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	1,275,556	111006000201			
FTE.	COMB/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
C1	01	749	06/09/22	Rendimientos Financieros Rp	58	0	1,275,614
TOTALES					58		
						SALDO FINAL	1,275,614

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
116037

FECHA EXTRACTO
Desde: Septiembre 01 Hasta: Septiembre 30
Cuenta Número: 558451894
Tipo de Cuenta: Ahorro Tradicional Oficial
Cod. Origen: 0558
MEDELLIN



Resumen de la Información

Saldo Inicial:	1,275,614.00
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:	11.00
Saldo Final:	1,275,625.00

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
30/09	GT01	Intereses ganados	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		11.00	1,275,625.00
		----- FIN MOVIMIENTOS -----					

Impreso por: **dispapeles S.A.S.** NIT: 860028580-2

VIGILADO 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 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: 340-03-63. Correo electrónico: defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co

FECHA
DE PROCESO: 05/10/2022
HORA
DE PROCESO: 09:56:44:053

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2022 Hasta: 30/09/2022

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
12-60011	558447322	BANCO DE BOGOTA TRASNFERENCIAS	75,259,080	111006000901			
FTE.	COMP/CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB	02	215	06/09/22	INSTITUCION EDUCATIVA AURES	0	833,000	74,426,080
CI	01	750	06/09/22	Rendimientos Financieros Sgp	7,503	0	74,433,583
CE	03	1026	06/09/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	246,000	74,187,583
CI	01	752	27/09/22	Reversion Por Comision Clientes Banco De Bogota	104,185	0	74,291,768
CF	02	1027	27/09/22	IMPORMARCAS S.A.S.	0	625,500	73,666,268
CE	02	1028	27/09/22	HERRERA MONTOYA MARIA VICTORIA	0	1,250,000	72,416,268
CA		1027	30/09/22	IMPORMARCAS S.A.S.	625,500	0	73,041,768
CA		1029	30/09/22	IMPORMARCAS S.A.S.	593,500	0	73,635,268
CE	02	1029	30/09/22	IMPORMARCAS S.A.S.	0	593,500	73,041,768
CE	02	1030	30/09/22	IMPORMARCAS S.A.S.	0	625,500	72,416,268
TOTALES					1,330,688	4,173,500	
						SALDO FINAL	72,416,268

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: _____ Tipo de recursos: _____
 AÑO: _____ 2022

Entidad financiera: CUENTA DE AHORROS SGP 7322 BANCO DE BOGOTÁ
 Ubicación oficina: CARRERA 52 54-11
 Número de la cuenta: 558447322

Mes conciliación bancaria: SEPTIEMBRE

Saldo según libros: \$ 72.416.268

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 todavia se hallan pendientes de

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	30/09/2022	\$ 6.179

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

Total saldo según extracto: \$ 78.422.447

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

PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO 
 FIRMA
 CARGO: RECTOR

KÉVIN BUSTAMANTE PAI
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACIÓN 
 FIRMA
 CARGO TESORERO

MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P.181495-T


 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
116036

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

Septiembre - Septiembre 2022
Hasta: Septiembre 30
558447322
Superdía Oficial
0558



Resumen de la información

Saldo Inicial:	75,266,583.00
Total 000004 Abonos:	104,185.00
Total 000004 Cargos:	-2,954,500.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	6,179.00
Saldo Final:	72,422,447.00

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
06/09	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-246,000.00	75,020,583.00
06/09	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-833,000.00	74,187,583.00
22/09	0040	Abono ajuste	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	675.00	74,188,258.00
22/09	0918	Reversion comision	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	3,550.00	74,191,808.00
22/09	0040	Abono ajuste	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	15,980.00	74,207,788.00
22/09	0918	Reversion comision	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	84,000.00	74,291,788.00
27/09	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-825,500.00	73,866,288.00
27/09	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	-1,250,000.00	72,416,288.00
30/09	GT01	Intereses ganados	MEDELLIN	CC Bosque Plaza		6,179.00	72,422,447.00
----- FIN MOVIMIENTOS -----							

Impreso por: disignepes S.A.S. NIT. 860028500-2

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA
VRELLAD D

Notificar cualquier reparo a la Revisoría Fiscal KPMG Ltda., Apartado Aéreo No. 36700 Bogotá
Si usted desea conocer la tasa de interés que actualmente pagamos sobre sus depósitos ingrese a 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

FECHA
DE PROCESO: 05/10/2022
HORA
DE PROCESO: 09:57:51:704

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2022 Hasta: 30/09/2022

"SICOP"
Página 1 de 1
FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE	
12-70011		558469235	BANCO DE BOGOTA PAGADORA		2	111006001401	
FTE.	COMP/CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB	02	215	06/09/22	INSTITUCION EDUCATIVA AURES	833,000	0	833,002
CE	03	1025	06/09/22	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	833,000	2
TOTALES					833,000	833,000	
						SALDO FINAL	2

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES
900.218.633-4
105801001198

Tipo de cuenta

Tipo de recepción

ANO

2022

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

CUENTA DE AHORROS PAGADORA 9235 BANCO DE BOGOTA
CARRERA 52 54-11
558489235

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE

Saldo según libros

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

Concepto	Fecha en que aparecen en el extracto	Valor

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

Total saldo según extracto

Según Código de Comercio en el Artículo 738. "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 LA EMISIÓN

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
1988180

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

Septiembre - Septiembre 2022
Hasta: Septiembre 30
558469235
Superdía Oficial
0558



Resumen de la Información

Saldo Inicial:	2.00
Total 000001 Abonos:	833,000.00
Total 000001 Cargos:	-833,000.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	0.00
Saldo Final:	2.00

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
06/09	0160	Abono dispersion pago a proveedores - otros De Institucion Educativa Aurés	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	000000	833,000.00	833,002.00
06/09	0569	Pago por Internet Corporativo	Bogota	Gcia Oper Trans	000261	-833,000.00	2.00
----- FIN MOVIMIENTOS -----							

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 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

FECHA
DE PROCESO: 05/10/2022
HORA
DE PROCESO: 10:00:52:204

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 30/06/2017 Hasta: 30/09/2022

"SICOP"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE	
12-40011		558440213	BANCO DE BOGOTA. AHORROS TRANS.		100	111006000801	
FTE.	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
TOTALES					3	3	
						SALDO FINAL	100

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

INSTITUCIÓN EDUCATIVA AURES
900.218.633-4
165901091198

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

AÑO: _____ 2022

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

CUENTA DE AHORROS TM 8213 BANCO DE BOGOTÁ
CARRERA 53 54-11
339448113

Mes conciliación bancaria: SEPTIEMBRE

Saldo según libros:

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

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

Total saldo según extracto

Según Código de Comercio en el Artículo 730, "Las acciones cambiantes 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
Y.P.161195-T

KEVIN BUSTAMANTE PAI
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

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
1986593

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

Septiembre - Septiembre 2022
Hasta: Septiembre 30
558448213
Ahorro Tradicional Oficial
0558



Resumen de la Información

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

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

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 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: gestionsoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co

FECHA
 DE PROCESO: 05/10/2022
 HORA
 DE PROCESO: 09:57:02:1

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
 TESORERIA
 LISTADO DE MOVIMIENTO
 DE BANCOS
 Desde: 01/09/2022 Hasta: 30/09/2022

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
12-20011	558447348	BANCO DE BOGOTA AHORROS PP 7348	5	111006000301			
FTE.	COMP/CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	753	27/09/22	Reversion Por Comision Clientes Banco De Bogota	8,330	0	8,335
TOTALES					8,330		
						SALDO FINAL	8,335

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
ANO 2022

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta
Cuenta de Ahorros PP 7348 BANCO DE BOGOTÁ
CARRERA 52 54-11
558447348

Mes conciliación bancaria SEPTIEMBRE 0

Saldo según libros

\$ 6.335

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

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

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

Total saldo según extracto

\$ 6.335

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 MONTÓYA HERRERA
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
CONTADOR PÚBLICO
T.P.161196-7

KEVIN BUSTAMANTE PAI
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

FIRMA
CARGO TESORERO

MARIA VICTORIA MONTÓYA HERRERA
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 Pyre 4
1988593

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

Septiembre - Septiembre 2022
Hasta: Septiembre 30
558447348
Ahorro Tradicional Oficial
0558



Resumen de la Información

Saldo Inicial:	5.00
Total 000002 Abonos:	8,330.00
Total 000000 Cargos:	0.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	0.00
Saldo Final:	8,335.00

Fecha	Cod. Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
08/09	0040	Abono ajuste	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	009631	1,330.00	1,335.00
08/09	0918	Reversion comision clientes	MEDELLIN	CC Bosque Plaza	009631	7,000.00	8,335.00
----- FIN MOVIMIENTOS -----							

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 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. Cefular: 318-373 00 77. Fax: 340-03-83. Correo electrónico: defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co

1. Año **2022**

3. Período **9**

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

3505664993407



(415)7707212489984(8020) 0003505664993407

Datos del declarante	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	9 0 0 2 1 8 6 3 3 4						
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA AURES					12. Cód. Dirección seccional 1 1	

Si es una corrección indique: 25. Cód. anterior 26. No. Formulario anterior 96. Autorretenedoras 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	550,000	56	22,000
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	0	63	0
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39	0	64	0
Loterías, rifas, apuestas y similares	40	0	65	0
Otros pagos sujetos a retención	41	0	66	0
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 manuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48	0	73	0
Otros conceptos	49	0	74	0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50	0	75	0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51	0	76	0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas			77	0
Total retenciones renta y complementario			78	22,000

Retenciones practicadas por otros impuestos

A título de IVA	A responsables del impuesto sobre las ventas	79	16,000
	Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados	80	0
	Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas	81	0
	Total retenciones IVA	82	16,000
Retenciones impuesto timbre nacional		83	0
Retenciones contribución laudos arbitrales		84	0
Total	Total retenciones	85	38,000
	Sanciones	86	0
	Total retenciones más sanciones	87	38,000

88. No. Identificación signatario	89. DV	980. Pago total \$ 0
981. Cód. Representación	987. Esp. de Firma de DIAN (Fecha: 2022-10-04 / 09:35:21 AM)	
Firma del declarante o de quien lo representa	982. Código Contador o Revisor Fiscal	986. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo 91000957161282
Firma Contador o Revisor Fiscal: 994. Con salvedades	983. No. Tarjeta profesional	
20221375666202		



1. Año **2022** 2. Concepto **61** 3. Período **9**

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario **4910612305920**



(415)7707212489984(8020) 0004910612305920

Datos del obligado
 5. Número de Identificación Tributaria **9002186334** 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 **3505664993407**

30. No. Acto oficial 31. Fecha del acto oficial 32. Fecha para el pago de este recibo **USO OFICIAL** 33. Cód. Título
AAAA MM DD **2022 MM DD** **2022 MM DD**

Pagos	Valor pago sanción	34	0
	Valor pago intereses de mora	35	0
	Valor pago impuesto	36	38,000

Deudor solidario o subsidiario
 37. Tipo de Documento 38. Número de Identificación Tributaria (NIT) 39. DV Apellidos y nombre del deudor solidario o subsidiario
 40. Primer apellido 41. Segundo apellido 42. Primer nombre 43. Otros nombres
 44. Razón social
 45. Dirección 46. Teléfono 47. Cód. Dpto. 48. Cód. Ciudad/Municipio

988. Código deudor 997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora
 Firma deudor solidario o subsidiario **2022-10-05/15:16:43** 980. Pago total \$ **38,000**

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

01999903082980

 **Pago exitoso**

Número de autorización 535202

miércoles, 05 de octubre de 2022, 3:15:36 PM

Detalle

\$38,000.00

Valor Pagado

IVA incluido: \$0.00

Pago a: DIAN - PSE

Débito desde: Cuenta de ahorros *****9235

Descripción: A?O: 2022 PERIODO: 9

Fecha y hora inicio transacción 2022-10-05 3:14:20

NIT del comercio 8888001972684

Número de factura 4910612305920

Código Único de Seguimiento 1691029793

Dirección IP: 190.248.7.226

Referencia 1: 06-900218633

Referencia 2: Retencion a Titulo de Renta

Referencia 3: 2022/10/05

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE
Desde: 01/09/2022 Hasta: 30/09/2022
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>
27/09/2022 FVP31307 811029989.7 - IMPORMARCAS S.A.S.	ITEM N° 4 SERVICIOS TECNICOS-MANTENIMIENTO IMPRESORA	550,000	0	22,000
<u>Total Cuenta : 2436050103 Servicios 4%</u>		550,000		22,000
			<u>Valor Retención:</u>	22,000

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>
30/09/2022 855511807 811029989.7 - IMPORMARCAS S.A.S.	SE REGISTRA REENCION DE IVA DEL 0.15%		0	16,000
<u>Total Cuenta : 2436250300 Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%</u>				16,000
			<u>Valor Retención:</u>	16,000
Total Retención:				38,000
			Total Valor Retención:	38,000



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="2022"/>	2. MES	ENE	FEB	MAR	ABR	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>x</td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>																							x		
										x																
INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE	3. RAZÓN SOCIAL INSTITUCION EDUCATIVA AURES										4. CÉDULA O NIT 900.218.633-4															
	5. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN CARRERA 96A 77E 15										6. MUNICIPIO MEDELLIN															
	7. TELÉFONO 5299399			8. FAX			9. CORREO ELECTRÓNICO seccionaures@yahoo.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															
	IMPORMARCAS SAS				550000				1.3		7000															
	14. Total Retención Pro Deporte y Recreación en el periodo										7000															
	15. Sanciones										0															
	16. Intereses										0															
17. TOTAL A PAGAR (Renglón 14, más renglón 16, más Renglón 17)										7000																
FIRMAS	BAJO MI RESPONSABILIDAD CERTIFICO LA VERACIDAD DE LOS DATOS AQUÍ CONSIGNADOS																									
	18. REPRESENTANTE LEGAL O APODERADO				NOMBRE PATRICIA ELENA SALAZAR SALAZAR C.C No.42.881.522  FIRMA _____																					
	19. CONTADOR PUBLICO O REVISOR FISCAL				NOMBRE MARIA VICTORIA MONTOYA HERRERA C.C No. 43.069.220  FIRMA _____																					
					T.P No		<input type="text" value="161195-T"/>		<input type="text" value="SIN SALVEDADES"/>																	
ESPACIO RESERVADO PARA LA ADMINISTRACIÓN																										
FECHA RECIBIDO								DIA		MES		AÑO														
RADICADO																										
FUNCIONARIO QUE RECIBE																										
NUMERO DE CUENTA DE COBRO EXPEDIDA:								VALOR CUENTA DE COBRO:																		
ANEXA MEDIOS MAGNETICOS				<input type="text" value="SI"/>		<input type="text" value="NO"/>																				

INSTITUCION EDUCATIVA AURES
NIT: 900,218,633.4

Página 1 de 1
Fecha de proceso 05/10/2022
Hora de Proceso 08:08:36

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE
Desde: 01/09/2022 Hasta: 30/09/2022
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>
27/09/202	FVP31307	811029989.7 - IMPORMARCAS S.A.S.	ITEM N° 4 SERVICIOS TECNICOS-MANTENIMIENTO IMPRESORA	550,000	0	7,000
<u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u>				550,000		7,000
					<u>Valor Retención:</u>	7,000
				Total Retención:		7,000
				Total Valor Retención:		7,000

PATRICIA ELENA
SALAZAR SALAZAR

Fecha/Hora Último Ingreso: 2022/10/03 09:36

Transacciones

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

Nóminas, Proveedores y Libranzas

[¿Ayuda?](#)

Resultados de transacciones

 Su Transacción se encuentra en Proceso

Origen			
Tipo Producto	Cuenta Ahorros		
Nombre Producto Origen	CAH4497 MEN	No. Producto	*****7322
Fecha Pago	2022/10/05		
Destino			
Tipo Identificación	NIT Persona Jurídica		
No. Identificación	8909052111		
Beneficiario	MUNICIPIO DE MEDELLIN		
Valor a Pagar	\$7,000.00		
Entidad Financiera	BBVA		
Tipo Producto	Cuenta Ahorros		
Producto Destino	299012971		
Tipo Pago	PROVEEDORES		
Referencia / No. Factura	0520000000000000		
Información Adicional	0520000000000000		
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