



Alcaldía de Medellín
Secretaría de Educación
Subsecretaría Administrativa
Grupo Fondos de Servicios Educativos
Ley 715 de 2001, Art. 11, 12, 13 y 14. Decreto Nacional 1857 de 1994, Decreto Nacional 1737 de 1998. Decreto Nacional 0992 de 2002. Decreto Municipal 0234 de 2003. Resolución 011 de 2005 y Directiva Ministerial 14 de 2005

ESPACIO PARA RADICADO	No.	
	ASESOR(A)	(Exclusivo Fondos de Servicios Educativos)
	CODIGO DANE	105001026662
	NIT	901.049.924-0
NOMBRE IE./C.E.	LA PASTORA	
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR	NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA	
TEL	2699390 - 2219330	
DIRECCIÓN	CLL 45 No 10 A - 30	

Anexo a la presente la información del **Trimestre 02 de 2022** de la institución educativo bajo mi dirección.

Se anexa:
Balance de prueba
Estado situación financiera
Estado de resultados
Estado de cambios en el patrimonio
Operaciones recíprocas con la entidad
Operaciones recíprocas con otras entidades
Notas a los estados financieros
Certificación estados financieros
Certificado antecedentes junta central de contadores
Tarjeta profesional contador
Solicitud de marcación de bienes y soporte de marcación
Conciliaciones bancarias - libro de bancos - extractos bancarios
Auxiliar Retenciones cuenta 2436 y saldos cuenta 2440 con soportes de pago
Variaciones trimestrales significativas
Informe trimestral de revisión interna contable y financiera
Plantilla CGN2020_004 COVID_19 excel

ESTADO		(Exclusivo para Grupo Fondos de Servicios Educativos)
EN PROCESO	<input type="checkbox"/>	Contador: _____
DEVUELTA	<input type="checkbox"/>	Auxiliar: _____
VERIFICADA	<input type="checkbox"/>	Notificación CGM _____
N/R (No reportó)	<input type="checkbox"/>	_____

Número Folios: 76

FIRMA
 NOMBRE RECTOR/DIRECTOR

Nelson de Jesus Vergara G

 NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
 CC. 98.487.443

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 1 de 5
Fecha de proceso 07/07/2022
Hora de Proceso 13:45:55

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

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	55,562,623	12,006,885	34,047,358	33,522,150
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	55,562,623	9,833,085	31,873,558	33,522,150
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	55,562,623	9,833,085	31,873,558	33,522,150
111005	CUENTA CORRIENTE	712	0	0	712
1110050001	Cuenta Corriente	712	0	0	712
111005000101	Cuenta Corriente	712	0	0	712
111006	CUENTA DE AHORRO	55,561,911	9,833,085	31,873,558	33,521,438
1110060002	Ingresos operacionales	7,556,815	1,890,232	6,826,910	2,620,137
111006000201	Ingresos operacionales	7,556,815	1,890,232	6,826,910	2,620,137
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	11,766	1	0	11,767
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	11,766	1	0	11,767
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	47,992,165	6,830,852	23,933,648	30,889,369
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	47,992,165	6,830,852	23,933,648	30,889,369
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	1,165	1,112,000	1,113,000	165
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	1,165	1,112,000	1,113,000	165
13	CUENTAS POR COBRAR	0	2,173,800	2,173,800	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	2,173,800	2,173,800	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	2,145,800	2,145,800	0
1384390001	Arrendamientos	0	2,145,800	2,145,800	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	28,000	28,000	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	28,000	28,000	0
2	PASIVOS	(753,200)	24,992,348	25,558,649	(1,319,501)
24	CUENTAS POR PAGAR	(753,200)	24,992,348	25,274,349	(1,035,201)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	20,358,348	20,358,348	0

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 2 de 5
 Fecha de proceso 07/07/2022
 Hora de Proceso 13:45:55

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

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	20,358,348	20,358,348	0
2401010001	Bienes y servicios	0	20,358,348	20,358,348	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(200)	0	1	(201)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	0	1	(1)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	0	0	1	(1)
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(200)	0	0	(200)
2407900001	Recaudo ICFES	(200)	0	0	(200)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(83,000)	1,368,000	1,378,000	(93,000)
243605	SERVICIOS	0	267,000	360,000	(93,000)
2436050103	Servicios 4%	0	88,000	88,000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	0	172,000	265,000	(93,000)
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	7,000	7,000	0
243608	COMPRAS	(39,000)	163,000	124,000	0
2436080500	Compras 2.5%	(39,000)	163,000	124,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	(44,000)	254,000	210,000	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(44,000)	191,000	147,000	0
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	63,000	63,000	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	684,000	684,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	684,000	684,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(20,000)	1,316,000	1,588,000	(292,000)
244023	CONTRIBUCIONES	0	858,000	1,090,000	(232,000)
2440230001	Contribución especial de obra pública	0	429,000	661,000	(232,000)
2440239901	Contribución Especial CP	0	429,000	429,000	0
244024	TASAS	(20,000)	458,000	498,000	(60,000)
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(20,000)	229,000	269,000	(60,000)

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 3 de 5
 Fecha de proceso 07/07/2022
 Hora de Proceso 13:45:55

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

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	229,000	229,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(650,000)	1,950,000	1,950,000	(650,000)
249054	HONORARIOS	(650,000)	1,950,000	1,950,000	(650,000)
2490540001	Honorarios act	(650,000)	1,950,000	1,950,000	(650,000)
29	OTROS PASIVOS	0	0	284,300	(284,300)
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	284,300	(284,300)
291005	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	0	284,300	(284,300)
2910050001	Arrendamiento operativo	0	0	284,300	(284,300)
3	PATRIMONIO	(15,051,961)	0	0	(15,051,961)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(15,051,961)	0	0	(15,051,961)
3105	CAPITAL FISCAL	(20,348,591)	0	0	(20,348,591)
310506	CAPITAL FISCAL	(20,348,591)	0	0	(20,348,591)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(22,225,237)	0	0	(22,225,237)
3105062600	Traslado de bienes FSE	1,876,646	0	0	1,876,646
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,296,630	0	0	5,296,630
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(10,254,393)	0	0	(10,254,393)
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(8,122,040)	0	0	(8,122,040)
3109010100	Utilidad o excedente Impactos	442,154	0	0	442,154
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	(2,574,507)	0	0	(2,574,507)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	15,551,023	0	0	15,551,023
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	4,190,502	0	0	4,190,502
3109020004	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2021	11,360,521	0	0	11,360,521
4	INGRESOS	(43,636,013)	284,300	1,609,874	(44,961,587)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(42,640,777)	0	0	(42,640,777)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(42,640,777)	0	0	(42,640,777)

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 4 de 5
 Fecha de proceso 07/07/2022
 Hora de Proceso 13:45:55

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Junio 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	(42,640,777)	0	0	(42,640,777)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(42,640,777)	0	0	(42,640,777)
48	OTROS INGRESOS	(995,236)	284,300	1,609,874	(2,320,810)
4802	FINANCIEROS	(916)	0	4,674	(5,590)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(916)	0	4,674	(5,590)
4802010001	Ingresos operacionales	(397)	0	732	(1,129)
4802010002	Gratuidad	(519)	0	3,942	(4,461)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(994,320)	284,300	1,605,200	(2,315,220)
480817	ARRENDAMIENTOS	(913,820)	284,300	1,577,200	(2,206,720)
4808170001	Arrendamientos	(913,820)	284,300	1,577,200	(2,206,720)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(80,500)	0	28,000	(108,500)
4808900039	Expedición de Certificados act	(80,500)	0	28,000	(108,500)
5	GASTOS	3,878,551	23,932,348	0	27,810,899
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,878,551	10,720,348	0	14,598,899
5111	GENERALES	3,878,551	10,720,348	0	14,598,899
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,928,551	5,906,241	0	7,834,792
5111140001	Materiales y suministros	1,928,551	5,906,241	0	7,834,792
511179	HONORARIOS	1,950,000	1,950,000	0	3,900,000
5111790001	Honorarios	1,950,000	1,950,000	0	3,900,000
511180	SERVICIOS	0	2,864,107	0	2,864,107
5111800001	Servicios	0	2,864,107	0	2,864,107
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	0	13,212,000	0	13,212,000
5501	EDUCACIÓN	0	13,212,000	0	13,212,000
550105	GENERALES	0	13,212,000	0	13,212,000
5501050001	Transporte escolar	0	0	0	0

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

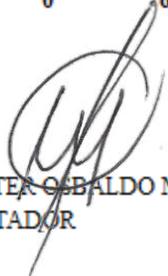
Página 5 de 5
 Fecha de proceso 07/07/2022
 Hora de Proceso 13:45:55

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

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	0	13,212,000	0	13,212,000
Totales:		0	61,215,881	61,215,881	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
33,522,150	1,319,501	15,051,961	17,150,688
<p><i>Nelson de Vergara G</i> NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA RECTOR</p>			


 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
 CONTADOR

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202206	Vigencia 202106	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$33,522,150.00	\$43,869,119.00	-\$10,346,969.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total CORRIENTE:	\$33,522,150.00	\$43,869,119.00	-\$10,346,969.00
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$0.00	\$5,445,000.00	-\$5,445,000.00
Total NO CORRIENTE:	\$0.00	\$5,445,000.00	-\$5,445,000.00
Total ACTIVO	\$33,522,150.00	\$49,314,119.00	-\$15,791,969.00
	\$33,522,150.00	\$49,314,119.00	-\$15,791,969.00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$1,035,201.00	\$3,384,202.00	-\$2,349,001.00
Otros pasivos	\$284,300.00	\$0.00	\$284,300.00
Total CORRIENTE:	\$1,319,501.00	\$3,384,202.00	-\$2,064,701.00
Total PASIVO	\$1,319,501.00	\$3,384,202.00	-\$2,064,701.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$20,348,591.00	\$20,348,591.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	\$17,150,688.00	\$19,517,435.00	-\$2,366,747.00
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	-\$442,154.00	-\$442,154.00	\$0.00

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202206	Vigencia 202106	Variación (+/-)
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Resultado de ejercicios anteriores	\$-4,854,476.00	\$6,506,045.00	-\$11,360,521.00
Total PATRIMONIO:	\$32,202,649.00	\$45,929,917.00	-\$13,727,268.00
Total PATRIMONIO	\$32,202,649.00	\$45,929,917.00	-\$13,727,268.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$33,522,150.00	\$49,314,119.00	-\$15,791,969.00


NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

RECTOR

C.C. 98487443.0


WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 103606391.0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2022

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202206	Vigencia 202106	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$42,640,777.00	\$55,421,204.00	-\$12,780,427.00
Retribuciones	\$108,500.00	\$108,500.00	\$0.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$42,749,277.00	\$55,529,704.00	-\$12,780,427.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$5,590.00	\$8,787.00	-\$3,197.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$2,206,720.00	\$1,346,095.00	\$860,625.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$2,212,310.00	\$1,354,882.00	\$857,428.00
Total INGRESOS	\$44,961,587.00	\$56,884,586.00	-\$11,922,999.00
GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$13,212,000.00	\$24,449,000.00	-\$11,237,000.00
Total Gasto Público Social:	\$13,212,000.00	\$24,449,000.00	-\$11,237,000.00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$14,598,899.00	\$12,918,151.00	\$1,680,748.00
Total Administración y operación:	\$14,598,899.00	\$12,918,151.00	\$1,680,748.00
Total GASTOS	\$27,810,899.00	\$37,367,151.00	-\$9,556,252.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$17,150,688.00	\$19,517,435.00	-\$2,366,747.00


NELSON DE JESÚS VERGARA GRANADA

RECTOR

C.C. 98487443.0


WALTER OSVALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1025606391.0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Junio 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	20,348,591	0	0	20,348,591
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	17,150,688	0	17,150,688
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(15,551,023)	(15,551,023)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	10,254,393	10,254,393
Saldo Patrimonio	20,348,591	17,150,688	(5,296,630)	32,202,649

Vigencia 2021

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	20,348,591	0	0	20,348,591
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	19,517,435	0	19,517,435
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(4,190,502)	(4,190,502)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	10,254,393	10,254,393
Saldo Patrimonio	20,348,591	19,517,435	6,063,891	45,929,917

Variación Del Patrimonio: -\$13,727,268.00

Nelson de Vergara Granada
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
Rector

WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	LA PASTORA				
CÓDIGO DANE	105001026662				
FECHA DE CORTE	30 de junio de 2022				
NIT:	901.049.924-0				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS		Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
141314	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
442802	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
442805	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	42,640,777
244023	CONTRIBUCIONES	210105001	MUNICIPIO	0	232,000
244024	TASAS	210105001	MUNICIPIO	0	60,000
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0

Neison de Vera

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2022.

Contenido

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	2
1.1 identificación y funciones	2
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	4
1.3 Base normativa y periodo cubierto	4
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	4
2.1 Bases de medición	4
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	5
2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	6
Estimaciones y supuestos	6
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6
Cuentas por cobrar	7
Bienes Muebles en Bodega	8
Activos intangibles	9
Cuentas por pagar	10
Ingresos	10
Gastos	13
Cuentas de Orden	13
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	13
Notas 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
5.1. Depósitos en instituciones financieras	14

5.1.1 Recursos en la cuenta corriente	15
5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional – MEN	15
5.1.3 Recursos por transferencias del orden Municipal	15
5.2 Efectivo de Uso restringido	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	16
NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.....	16
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	16
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	17
21.1.5 Recaudo a Favor de terceros.....	17
21.1.17 Otras cuentas por pagar	18
NOTA 24. OTROS PASIVOS	18
NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN	18
NOTA 27. PATRIMONIO	18
27.1 Resultado de ejercicios anteriores.....	19
27.2 Resultado del ejercicio	20
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	20
28.2. Ingresos con contraprestación	21
NOTA 29. GASTOS.....	21
29.1 Gastos de administración de operación y de ventas	22
29.2 Gasto público social.....	22
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS	22
Revelaciones generales	22

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

1.1 identificación y funciones

De acuerdo al Artículo 2 del Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, los Fondos de Servicios Educativos son cuentas contables creadas por la Ley como un mecanismo de gestión presupuestal y de ejecución de los recursos de los establecimientos educativos estatales para la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de

funcionamiento e inversión distintos a los de personal; los fondos de servicios educativos se encuentran adscritos a la Secretaría de Educación.

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

Con sujeción a lo establecido en la normatividad vigente, la administración y ejecución de estos recursos por parte de las autoridades del establecimiento educativo, es autónoma. Los ingresos 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 Institución Educativa LA PASTORA, de Medellín, Institución Educativa Oficial, aprobado por la Secretaría de Educación y Cultura de Antioquia, en los niveles de Preescolar, educación básica primaria (Grados primero, segundo, tercero, cuarto y quinto); secundaria (Grado sexto, séptimo, octavo y noveno) y media Académica (Grados diez y once), en el 2017 fue adscrita a la secretaria de educación de Medellín y se le puso el nombre que ahora tiene. NIT: 901.049.924-0. Rector actual NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

Datos generales: Aprobada según resolución # 014910 de diciembre 4 de 2015, código DANE 105001026662, se encuentra ubicada en la Calle 45 #10A - 30, teléfono: 2699390

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

Función social o cometido estatal

La INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA tiene como función social Prestar el servicio de Preescolar, educación básica primaria (Grados primero, segundo, tercero, cuarto y quinto); secundaria (Grado sexto, séptimo, octavo y noveno) y media Académica (Grados diez y once).

LA INSTITUCION reporta información porque reciben transferencias del Ministerio de Educación Nacional, se encuentra validada hasta el primer trimestre de 2022.

Estos resultados se presentan por la implementación y estabilización del software SICOF en todos los Fondos de Servicios Educativos, ya que ha permitido un mejor control de la calidad de la información contable y presupuestal de éstos, desde la Secretaría de Educación así como las jornadas de capacitación ofrecidas a Rectores, Directores y Tesoreros, complementariamente con el acompañamiento ofrecido por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín y el Equipo de Asesoría, vigilancia y control de la prestación del servicio educativo.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Con sujeción a lo establecido en la normatividad vigente, la administración y ejecución de estos recursos por parte de las autoridades del establecimiento educativo, es autónoma. Los ingresos de los Fondo de Servicios Educativos son recursos propios de carácter público sometidos a control de las autoridades administrativas y fiscales de los órdenes nacional y territorial.

Mediante el Decreto Municipal 0118 de enero 25 del 2012, se establece la forma de administración de los Fondos de Servicios Educativos, de los establecimientos educativos oficiales del Municipio de Medellín. La reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, Decreto Nacional 1075 de mayo de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector educación, Decreto Municipal 06 de 1998 (Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Medellín), Resolución 09038 de julio 29 de 2014 que establece la estructura presupuestal de los Fondos de Servicios Educativos, Resolución 012945 del 27 de noviembre de 2014, que incorpora en la estructura presupuestal de ingresos los servicios complementarios Ciclo Lectivo Especial Integrado -CLEI y la Resolución 201850048860 del 10 de julio de 2018, por medio de la cual se adiciona al presupuesto de ingreso los intereses de mora rentas contractuales.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado al 30 de junio de 2022 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados por el Rector o Director de cada uno de los establecimientos educativos para su respectiva publicación en la vigencia 2022.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Los Estados Financieros de los Fondos de Servicios Educativos, fueron preparados

con las siguientes bases de medición:

- Los recursos clasificados como efectivo se miden por el precio de la transacción.
- El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).
- Los bienes muebles en bodega se miden por el costo.
- Los activos intangibles inicialmente son medidos al costo y posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.
- Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen.
- Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir.
- Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.
- Ingresos por retribuciones son medidos por el valor de los derechos de cobro determinados conforme a las tarifas que establece el acto administrativo.
- El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.
- Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.
- Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de los Fondos de Servicios Educativos es: Pesos colombianos separados por puntos.

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es sin decimales

excepto la variación que presenta un decimal.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de los Fondos de Servicios Educativos originados durante los periodos contables presentados.

Se incluye una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, cuando se identifiquen variaciones respecto del periodo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros, cuando sea relevante para lograr una mayor comprensión de los mismos.

Adicionalmente, se incluirá una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, como mínimo cuando se identifiquen variaciones superiores al 20%, y participación mayor al 10% dentro del grupo al que pertenece, teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- Análisis vertical: identificar la participación porcentual de una partida, dentro del grupo al que pertenece.
- Análisis horizontal: comparar las cifras de los estados financieros por los periodos presentados, para determinar los aumentos y disminuciones de las cuentas, de un periodo a otro. Este análisis permite identificar cambios en las actividades y si los resultados han sido positivos o negativos.

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

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

Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, con fecha de corte a junio 30 de 2022 la institución no presenta saldo en las cuentas por cobrar arrendamientos por concepto de tienda escolar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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 corresponde a recursos que presentan limitaciones para su disponibilidad inmediata, ya sea por causas de tipo legal o económico que impidan que pueda utilizarse o intercambiarse en la brevedad posible. Por lo tanto, para la clasificación de los recursos en efectivo en esta categoría se estará únicamente frente a un criterio de uso en el tiempo.

Los recursos de uso restringido son administrados y controlados por los Fondos en sus cuentas bancarias y reconocidos en cuentas contables separados; los rendimientos generados se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera si las cláusulas contractuales estipulan el reintegro de los mismos, en caso contrario se reconocen como ingresos en el estado de resultados.

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

Cuentas por cobrar

Los Fondos reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento; en este rubro se incluyen las partidas originadas en transacciones con y sin contraprestación.

El reconocimiento inicial es al valor de la transacción, y en la medición posterior se mantendrá por el valor de la transacción afectado por los incrementos o disminuciones que pueda sufrir la partida. En general el reconocimiento de las cuentas por cobrar se realiza conforme a la "Política de Ingresos" con y sin contraprestación

Cuentas por cobrar con contraprestación: se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, o participaciones, entre otros.

Cuentas por cobrar sin contraprestación: actividades realizadas por los Fondos de Servicios Educativos que generan derechos exigibles, sin que deba entregar a cambio una contraprestación o si lo hace el valor de lo entregado es menor a su valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. Los principales conceptos corresponden a las transferencias municipales, donaciones, transferencias de la Nación, entre otros.

Al final de cada periodo contable, se evalúan los indicios de deterioro, generalmente se pueden presentar por el incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, o desmejoramiento en las condiciones crediticias. En caso de presentarse estos indicios, las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro; si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Deterioro

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista

evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el cálculo del valor presente se utilizará como factor de descuento la tasa DTF (Depósito a término fijo) teniendo en cuenta que esta tasa representa el costo de oportunidad en el que incurren los Fondos por la falta de disponibilidad de estos recursos.

Arrendamientos

Los Fondos de Servicios Educativos ceden al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos, sin transferir sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad y por tanto son clasificados como arrendamiento operativo.

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

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

Bienes Muebles en Bodega

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

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

Los bienes muebles en bodega se miden por el costo. Los activos que no cumplan con el monto de esta materialidad se reconocen como gastos en el periodo

contable, y son reportados a la Secretaría de Suministros y Servicios del Municipio o quien haga sus veces, para control administrativo.

Activos intangibles

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

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

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

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

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

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

El 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.

Deterioro

Como mínimo, al final del periodo contable los Fondos evalúan si existen indicios de deterioro del valor de sus activos intangibles. Si existe algún indicio, los Fondos estiman el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, los Fondos no están obligados a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor.

Cuentas por pagar

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

El reconocimiento en el caso de compra de bienes o prestación de servicios se realiza en el momento del recibo a satisfacción de éstos por parte del Fondo, soportado con la respectiva factura o documento equivalente; para el cierre de cada periodo contable, también se reconocen con el recibo a satisfacción de bienes y servicios, con independencia de la expedición de la factura o documento equivalente por parte del contratista o proveedor.

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen

Se dará de baja una cuenta por pagar cuando se extingan todas las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Ingresos

Ingresos sin contraprestación

Recursos, monetarios o no monetarios, que reciben los Fondos de Servicios

Educativos sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe. Comprende ingresos tales como transferencias, retribuciones, entre otros.

El ingreso de una transacción sin contraprestación se reconoce cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Los Fondos de Servicios Educativos tengan el control sobre el activo;
- sea probable que fluyan a los Fondos de Servicios Educativos beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo;
- el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

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

Ingresos por Transferencias

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

El reconocimiento de la transacción depende de si el ingreso está sometido o no a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Una estipulación puede ser una condición o una restricción.

Si los Fondos reciben transferencias condicionadas reconocen un activo y también un pasivo, por el valor de los recursos recibidos. El pasivo inicialmente reconocido se reduce en la medida que el Fondo cumpla las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconoce el ingreso en el resultado del periodo.

Si los Fondos reciben recursos con restricciones, que no exigen la devolución reconocen la transferencia como un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso.

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

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

Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir. Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido,

y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.

Ingresos por retribuciones

Los Fondos reconocen los ingresos por retribuciones, cuando surja el derecho de cobro originado en los documentos que liquidan obligaciones a cargo de los usuarios, tales como: programas de educación de adultos (CLEI), programa de formación complementaria de la escuela normal superior; actividades extracurriculares.

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

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

Ingresos con contraprestación

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

Los ingresos de transacciones con contraprestación de los Fondos de Servicios Educativos incluyen:

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

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

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

Otros ingresos

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

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

Gastos

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

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

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Deudoras

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

- Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8. Préstamos por cobrar
- Nota 9. Inventarios
- Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
- Nota 12. Recursos naturales no renovables

- Nota 13. Propiedades de inversión
- Nota 14. Activos intangibles
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 16. Otros derechos y garantías
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 22. Beneficios a empleados
- Nota 23. Provisiones
- Nota 25. Activos y pasivos contingentes
- Nota 30. Costo de ventas
- Nota 31. Costos de transformación
- Nota 32. Acuerdos de concesión- entidad concedente
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones.
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
- Nota 35. Impuesto a las ganancias.
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

Notas 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	33,522,150.00	43,869,119.00	-10,346,969.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	33,522,150.00	43,869,119.00	-10,346,969.00

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyo en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior un 31% principalmente por la disminución de ingresos por transferencias de SGP.

Los Fondos de Servicios Educativos poseen seis (6) cuentas bancarias así: una (1) cuenta corriente y cinco (5) cuentas de ahorro como son Recursos Propios, Presupuesto Participativo, Transferencias Municipales, Sistema General de Participaciones-SGP y una cuenta maestra pagadora-SGP creada para el pago de impuestos y servicios públicos.

Las conciliaciones bancarias de la institución fueron elaboradas, y se encuentran soportadas con su respectivo extracto y libro de bancos, y se encuentran certificadas por el rector, tesorero y contador.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	33,522,150.00	43,869,119.00	-10,346,969.00	13,900.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	712.00	712.00	0.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	33,521,438.00	43,868,407.00	-10,346,969.00	13,900.00	0.0000%

5.1.1 Recursos en la cuenta corriente

Se encuentran recursos disponibles por concepto de traslados recibidos de las cuentas de ahorro de recursos propios para el pago de proveedores e impuestos generados en dicha fuente de recursos, con valor en libros de \$712.

5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional – MEN

Las Transferencias de gratuidad giradas por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$30.889.369 y cuenta maestra pagadora \$165, recursos asignados a la institución educativa mediante la Resolución 1937, con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el Decreto único reglamentario del sector educación 1075 de 2015, son administrados por los Fondos de Servicios Educativos en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos la deben realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y los decretos 4791 de diciembre de 2008 y 4807 de diciembre de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

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.

5.1.3 Recursos por transferencias del orden Municipal

Al 30 de junio de 2022 el saldo de las transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$11.767, de los cuales \$11.767 corresponden a la cuenta de ahorros de Transferencias municipales y \$0 a la cuenta de ahorros de Presupuesto participativo.

5.2 Efectivo de Uso restringido

La institución educativa no presenta saldo a junio 30 de 2022 de efectivo de uso restringido

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La institución no presenta saldo en esta cuenta.

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	5,445,000.00	-5,445,000.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	5,445,000.00	-5,445,000.00

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al 30 de junio de 2022 presentan un saldo de \$0. Indicando que todos los bienes adquiridos se encuentran marcados.

Durante la vigencia los bienes fueron realizados los trasladados a las siguientes cuentas:

A la cuenta 542407-Bienes entregados sin contraprestación cuyo monto individual de adquisición es mayor a 3SMMLV por \$0.

Traslados a la cuenta 5111140002 - Bienes de menor cuantía \$0, para los activos de uso administrativo y monto individual inferior a 3SMMLV.

Traslados a la cuenta 5501050012-Bienes de menor cuantía \$0, para los activos destinados a la actividad misional-Educación.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ARRENDAMIENTO FINANCIERO - ACTIVO	0.00	0.00	0.00
1.4.15.29	Db	Préstamos por cobrar (préstamos concedidos)			0.00
	Cr	ARRENDAMIENTO FINANCIERO - PASIVO	0.00	0.00	0.00
2.3.13.15	Cr	Financiamiento interno de corto plazo			0.00
2.3.14.10	Cr	Financiamiento interno de largo plazo			0.00
2.3.16.07	Cr	Financiamiento externo de corto plazo			0.00
2.3.17.06	Cr	Financiamiento externo de largo plazo			0.00

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

La institución educativa suscribió contrato de concesión de espacios para el servicio de tienda escolar para la vigencia 2022 con la señora VIVIANA MARCELA GONZALEZ MONTALVO, identificada con cedula de ciudadanía 1.047.391.509, con vigencia del 11 de febrero al 30 de noviembre de 2022, por valor total de \$1.980.000, pagaderos en nueve (9) cuota de 220.000 mensuales, se encuentra al día en los pagos. Y se tiene contrato de concesión de espacios con educación sin fronteras para la educación de adultos, se encuentra al día en los pagos.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,035,201.00	1,035,201.00	3,384,202.00	3,384,202.00	-2,349,001.00	-226.9%
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	201.00	201.00	1,581,202.00	1,581,202.00	-1,581,001.00	-786567.7%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de	93,000.00	93,000.00	290,000.00	290,000.00	-197,000.00	-100.0%
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	292,000.00	292,000.00	913,000.00	913,000.00	-621,000.00	-100.0%
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	650,000.00	650,000.00	600,000.00	600,000.00	50,000.00	7.7%
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%

Las cuentas por pagar tuvieron una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior del 226%, las cuentas por cobrar corresponden a recaudo a favor de ICFES \$200, retenciones del mes de junio en procesos de pago \$93.000, contribución y tasa \$292.000 y honorarios contador mes de junio de 2022 \$650.000.

21.1.5 Recaudo a Favor de terceros

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			201.0		
Rendimientos financieros			201.0		
Nacionales	PJ	1	201.0	Entre 6 y 12 meses	28/07/2022

Rendimientos financieros: \$1, adeudado al Municipio de Medellín, correspondiente a rendimientos financieros de transferencias municipales por devolver a dicha entidad, la devolución se realizará al inicio de la vigencia 2023 de acuerdo a las normas establecidas.

Recaudo a favor de terceros: \$200, correspondiente a dineros recaudado a favor del ICFES para el pago de las pruebas de los alumnos, pero debido a que las entidades de gobiernos las pagaron se hace necesario realizar la devolución a los alumnos, ya está en proceso la devolución.

21.1.17 Otras cuentas por pagar

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			(650,000.0)		
Honorarios			(650,000.0)		
Nacionales	PN	1	(650,000.0)	Menos de 3 meses	14/07/2022

Honorarios: \$650.000, adeudado a Walter Monsalve Upegui, cedula 1.036.606.391 correspondientes a honorarios de los servicios prestado de junio de 2022.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

No se tienen otros pasivos

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

No se tiene cuentas de orden en los pasivos.

NOTA 27. PATRIMONIO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	42,795,909.00	45,929,917.00	-3,134,008.00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	20,348,591.00	20,348,591.00	0.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	5,296,630.00	6,063,891.00	-767,261.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	17,150,688.00	19,517,435.00	-2,366,747.00

El capital fiscal de la institución al 30 de junio de 2022, asciende a \$20.348.591.

El capital fiscal representa los recursos asignados para la creación y desarrollo de los Fondos de Servicios Educativos. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable por valor de \$5.296.630.
- Cuenta 3105062600-Traslado de Bienes por valor de -\$1.876.646 corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes marcados por la Unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín.

27.1 Resultado de ejercicios anteriores

- Impactos por transición derivan de la implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicado por los Fondos de Servicios Educativos desde el 1 de enero de 2018 en la cuenta 3145 – Impactos por transición al nuevo marco de regulación por valor de -\$442.154, el cual se reclasificó a la cuenta 3109010100- Utilidad o excedente impactos -\$442.154. cumpliendo con las directrices establecidas por la Secretaría de Educación y Hacienda Municipal en la circular N°201960000078 de marzo 2019.
- Los saldos en la cuenta 3109010001-Excedente acumulado, 3109020002-Déficit Acumulado, 3109010201 – Excedente acumulado y déficit acumulado diciembre de 2021 por valor de \$8.122.040, -\$4.190.502, \$2.574.507 y \$11.360.521 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2018, 2019, 2020 y 2021 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado y 311002-Déficit acumulado

El patrimonio tuvo una disminución del 7% debido a que los ingresos disminuyeron en un 27%.

27.2 Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio al 30 de junio de 2022 presenta una utilidad por \$17.150.688, presentando una disminución del 14% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, presentada por la disminución en los ingresos por transferencias.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	44,961,587.00	56,884,586.00	-11,922,999.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	42,640,777.00	55,421,204.00	-12,780,427.00
4.8	Cr	Otros ingresos	2,320,810.00	1,463,382.00	857,428.00

Del total de los ingresos de la institución, las Otras Transferencias por valor \$42.640.777 corresponde al 94.84% de los ingresos. Esta cuenta presentó una disminución del 30% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	42,640,777.00	55,421,204.00	-12,780,427.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	42,640,777.00	55,421,204.00	-12,780,427.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	42,640,777.00	55,421,204.00	-12,780,427.00

Los ingresos sin contraprestación corresponden a transferencia del Ministerio de educación con recursos del Sistema general de participaciones, asignados a través de la resolución #1937, Esta cuenta presentó una disminución del 30% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior.

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	-2,320,810.00	-1,463,382.00	-857,428.00
4.8	Cr	Otros ingresos	-2,320,810.00	-1,463,382.00	-857,428.00
4.8.02	Cr	Financieros	-5,590.00	-8,787.00	3,197.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-2,315,220.00	-1,454,595.00	-860,625.00

Los Otros Ingresos recibidos sin contraprestación corresponden a certificados a exalumnos expedidos por la institución, cobrados de acuerdo a la resolución de costos de la institución, por valor de \$108.500 con una variación del 0%, debido a una menor solicitud de estos de los exalumnos.

28.2. Ingresos con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	-2,320,810.00	-1,463,382.00	-857,428.00
4.8	Cr	Otros ingresos	-2,320,810.00	-1,463,382.00	-857,428.00
4.8.02	Cr	Financieros	-5,590.00	-8,787.00	3,197.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-2,315,220.00	-1,454,595.00	-860,625.00

Arrendamiento

La institución educativa suscribió contrato de concesión de espacios para el servicio de tienda escolar para la vigencia 2022 con la señora VIVIANA MARCELA GONZALEZ MONTALVO, identificada con cedula de ciudadanía 1.047.391.509, con vigencia del 11 de febrero al 30 de noviembre de 2022, por valor total de \$1.980.000, pagaderos en nueve (9) cuota de 220.000 mensuales, se encuentra al día en los pagos. Y se tiene contrato de concesión de espacios con educación sin fronteras para la educación de adultos, se encuentra al día en los pagos.

Financieros

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieras corresponden a los recibidos por las diferentes cuentas de ahorros así; con recursos SGP gratuidad \$4.461 y Recursos Propios \$1.129.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	27,810,899.00	37,367,151.00	-9,556,252.00
5.1	Db	De administración y operación	14,598,899.00	12,918,151.00	1,680,748.00
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0.00	0.00	0.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
5.5	Db	Gasto público social	13,212,000.00	24,449,000.00	-11,237,000.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0.00	0.00	0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
5.8	Db	Otros gastos	0.00	0.00	0.00

Los gastos de la institución al segundo trimestre de 2022 por valor de \$27.810.899, frente al mismo periodo de 2021 de \$37.367.151 presentaron una disminución del 34% explicado principalmente porque se han ejecutado más recursos para el inicio de actividades.

Del total de gastos de los Fondos de Servicios Educativos por valor de \$27.810.899 en el segundo trimestre de 2022, se evidencia que los gastos de Administración y operación de \$14.598.899, corresponden al 52.49% del total de los gastos y Gasto público social por \$13.212.000, corresponden al 47.51 del total de los gastos con una disminución del 85%.

29.1 Gastos de administración de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	14,598,899.00	12,918,151.00	1,680,748.00
5.1	Db	De Administración y Operación	14,598,899.00	12,918,151.00	1,680,748.00
5.1.11	Db	Generales	14,598,899.00	12,918,151.00	1,680,748.00

Los gastos de administración corresponden a, materiales y suministros por \$14.598.899, servicios técnicos por \$2.864.107 y los honorarios del contador por \$3.900.000 al 30 de junio de 2022.

29.2 Gasto público social

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	13,212,000.00	24,449,000.00	-11,237,000.00
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	13,212,000.00	24,449,000.00	-11,237,000.00
5.5.01.05	Db	Generales	13,212,000.00	24,449,000.00	-11,237,000.00

El gasto público social corresponde al 47.51% de los gastos corresponde a mantenimiento de planta física.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo de la institución educativa, con corte al 30 de junio de 2022, asciende a \$33.522.150, su composición y la descripción de los importes que por disposición legal no están disponibles para ser utilizado, se detallan en la Nota 5 Efectivo y equivalentes al efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo de los Fondos de Servicios Educativos está conformado por las actividades de operación e Inversión, como se detalla a continuación:

Las actividades clasificadas como de operación, representan las realizadas por los

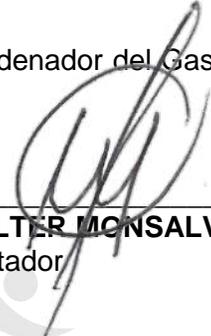
Fondos de Servicios Educativos en cumplimiento de su cometido estatal, entre otras, recaudos por transferencias del gobierno o por entidades del sector público; pagos a proveedores.

Por su parte, las actividades de inversión son aquellas relacionadas con la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal.

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el 07 de Julio de 2022.


NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
Rector


WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador

I.E. LA PASTORA



WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
CONTADOR PÚBLICO
UNICIENCIAS MEDELLIN

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Yo, **WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI** en calidad de Contador Público, identificado con cédula de ciudadanía número **1.036.606.391** y tarjeta profesional N° **162585-T** certifico que:

Los estados financieros:

- Estado de la situación financiera
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros

Correspondientes al trimestre **2º** con corte al **30 de Junio de 2022** de la Institución o Centro Educativo **LA PASTORA** con NIT. **901. 049.924-0**, reflejan en forma fidedigna la veracidad y legalidad de los hechos económicos del Fondo de Servicios Educativos.

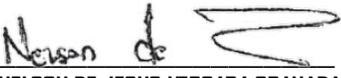
- Los saldos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad que reposan en la Institución, y se encuentran soportados en documentos fuente y auxiliares que conforman la totalidad de los datos, para integrar la información presupuestal y contable.
- La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para entidades de Gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivos de la entidad.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de error significativos.

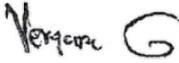
La anterior certificación se expide con base en los artículos 10 y 11 de la ley 43 de 1990,

Se expide en Medellín a los **siete (07) días del mes de Julio de 2022**

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


WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 162585-T


NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
RECTOR



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

03A040DEB3AF003A

**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 **WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1036606391 de ITAGUI (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 162585-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 5 días del mes de Julio 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

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

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



162585-T

WALTER OSBALDO
MONSALVE UPEGUI
C.C. 1036606391

RESOLUCION INSCRIPCION 329 FECHA 27/10/2011
UNIVERSIDAD C.U. DE CIENCIA Y DESARROLLO

PRESIDENTE

DANIEL SARMIENTO PAVAS

168699

FIRMA DEL TITULAR

89177

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

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo - Junta Central
de Contadores.



FECHA
 DE PROCESO: 01/07/2022
 HORA
 DE PROCESO: 23:36:01:465

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 18/10/2019 Hasta: 30/06/2022

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
11-10321		21003430784		BANCO CAJA SOCIAL BCSC		10,212		111005000101	
FTE	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
TB	02	145	18/10/19	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	TOTALES	0	9,500	712	
							9,500		
							SALDO FINAL	712	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
 NIT: 901.049.924-0
 DANE: 105001026662

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

Entidad financiera: BANCO CAJA SOCIAL
 Ubicación oficina: SUCURSAL FLORIDA
 Número de la cuenta: 21003430784

Mes conciliación bancaria: JUNIO DE 2022

Saldo según libros					\$ 712
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 contables que figuran en los extractos aumentando el saldo en contabilidad pero que todavía se hallan pendientes en bancos.					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor			
			\$ -		
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor			
			\$ -		
Total saldo según extracto					\$ 712

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

Nelson de J. Vergara G
 FIRMA

ANA MARÍA BETANCUR O.
 FIRMA

NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
 RECTOR

ANA MARIA BETANCUR OSORIO
 TESORERA

WALTER MONSALVE PEGUI
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 162585 T

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2110

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social, Su Banco amigo.



Periodo del Informe

1 de Junio a 30 de Junio de 2022

Cuenta Corriente

*****0784

Saldo Disponible Anterior	Saldo Total Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Cheques		Nuevo Saldo
711.56	711.56	0.00	0.00		711.56
Intereses del Periodo	Cupo de Sobregiro	Cupo de Canje	Cupo de Remesas	Tasa Interés Corriente Sobregiro	Tasa Interés Mora
0.00	0.00	0.00	0.00	30.30 % E.A.	30.60 % E.A.

Cuenta Corriente

*****0784

Detalle de Productos

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



En Bogotá:
(601) 307 7060
Desde otras ciudades:
01 8000 91 10 38
Desde celular:
#233

Información Importante

- Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.
- Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



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

FECHA
DE PROCESO: 01/07/2022
HORA
DE PROCESO: 23:28:25:795

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/06/2022 Hasta: 30/06/2022

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-20321		24071012481		AHORROS RP		8,857,184		111006000201	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
CI	01	428	15/06/22	Rendimientos Financieros Rp Mayo 2022	263	0	8,857,447		
CI	01	431	15/06/22	Certificados Exalumnos	21,000	0	8,878,447		
CI	01	432	29/06/22	Concesion De Espacio Educacion Sin Fronteras	284,300	0	9,162,747		
AN	01	432	29/06/22	Anulación Comp Ingreso	0	284,300	8,878,447		
TB	02	170	30/06/22	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	0	6,542,610	2,335,837		
CI	01	433	30/06/22	Ingreso Recibido Por Anticipado Concecion De Espac	284,300	0	2,620,137		
TOTALES					589,863	6,826,910	SALDO FINAL		
							2,620,137		

Cuenta de Ahorros Extracto Individual

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 45 10 A 30
BUENOS AIRES
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2414
Atn.RECURSOS PROPIOS

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social, Su Banco amigo.



Cuenta De Ahorros

*****2481

Periodo del Informe

1 de Junio a 30 de Junio de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
8,857,446.54	305,568.90	-6,542,610.00	268.90	2,620,405.44

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
JUN 01	DEPOSITO EN EFECTIVO	00215379	SAN IGNACIO		21,000.00	8,878,446.54
JUN 21	TRANSFERENCIA OTRA ENTIDA 000000811013275 PROVEEDOR CORPORACION EDUCACION S FRONTIERAS	30138104	ACH		284,300.00	9,162,746.54
JUN 30	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	00055111	INTERNET	6,542,610.00		2,620,136.54
JUN 30	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		268.90	2,620,405.44



En Bogotá
(601) 307 7060
Desde otras ciudades:
01 8000 91 10 38
Desde celular:
#233

Información Importante

1. Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

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

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

Fogafin
Seguridad para tu dinero

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

FECHA
DE PROCESO: 01/07/2022
HORA
DE PROCESO: 23:29:39:934

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/06/2022 Hasta: 30/06/2022

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-30321		24071014494		AHORROS SGP MEN		29,588,692		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CE	02	230	03/06/22	MONSALVE UPEGUI WALTER		0	650,000	28,938,692	
CE	02	231	03/06/22	RESTREPO JARAMILLO OSCAR ANDRES		0	687,000	28,251,692	
CE	02	232	03/06/22	SOLUCIONES J.J S.A.S		0	3,560,000	24,691,692	
TB	02	169	07/06/22	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA		0	278,000	24,413,692	
CI	01	429	15/06/22	Rendimientos Financieros Sgp Mayo 2022		1,067	0	24,414,759	
CE	03	234	16/06/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0	68,000	24,346,759	
TB	02	170	30/06/22	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA		6,542,610	0	30,889,369	
TOTALES						6,543,677	5,243,000	SALDO FINAL	
								30,889,369	

Cuenta de Ahorros Extracto Individual

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2413

**El Banco Caja Social
le hace la vida más
fácil a su empresa.**

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social, Su Banco amigo.



Febrero 2022

Periodo del Informe

1 de Junio a 30 de Junio de 2022

Cuenta De Ahorros

*****4494

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
29,589,758.72	6,543,357.58	-5,243,000.00	747.58	30,890,116.30

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
JUN 03	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	II215432	INTERNET	650,000.00		28,939,758.72
JUN 03	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	94741100	INTERNET	3,560,000.00		25,379,758.72
JUN 03	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	71420906	INTERNET	687,000.00		24,692,758.72
JUN 07	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	00464832	INTERNET	68,000.00		24,624,758.72
JUN 07	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	II215832	INTERNET	278,000.00		24,346,758.72
JUN 30	CREDITO TRANSFERENCIA	00055111	INTERNET		6,542,610.00	30,889,368.72
JUN 30	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		747.58	30,890,116.30



En Bogotá
(601) 307 7060
Desde otras ciudades:
01 8000 91 10 38
Desde celular:
#233

Información Importante

1. Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

2. Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorifiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.

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



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

FECHA
 DE PROCESO: 01/07/2022
 HORA
 DE PROCESO: 23:38:20:2

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
 Desde: 01/06/2022 Hasta: 30/06/2022

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
12-50321	24071011231	AHORROS TRANF MUNICIPALES	11,766	111006000801			
FTE	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	430	15/06/22	Rendimientos Financieros Tm Mayo 2022	1	0	11,767
TOTALES					1		
						SALDO FINAL	11,767

Cuenta de Ahorros Extracto Individual

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2414

El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social, Su Banco amigo.



Febrero 2022

Cuenta De Ahorros

*****1231

Periodo del Informe

1 de Junio a 30 de Junio de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
11,767.27	0.30	0.00	0.30	11,767.57

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
JUN 30	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		0.30	11,767.57



En Bogotá
(601) 307 7060
Desde otras ciudades:
01 8000 91 10 38
Desde celular:
#233

Información Importante

1. Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

2. Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.

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



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

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 45 10 A 30
BUENOS AIRES
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2414
Atn.PRESUPUESTO PARTICIPATIVO

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social, Su Banco amigo.



Periodo del Informe

1 de Junio a 30 de Junio de 2022

Cuenta De Ahorros

*****3446

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Cuenta De Ahorros

*****3446

Detalle de Productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
-------	-------------	-----------	-------	---------	----------	--------



En Bogotá:
(601) 307 7060
Desde otras ciudades:
01 8000 91 10 38
Desde celular:
#233

Información Importante

- Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.
- Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



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

FECHA
DE PROCESO: 01/07/2022
HORA
DE PROCESO: 23:30:31:996

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/06/2022 Hasta: 30/06/2022

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE	
12-60321		24083957330	BANCO CAJA SOCIAL BCSC PAGADORA		165	111006001401	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB	02	169	07/06/22	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	278,000	0	278,165
CE	03	233	16/06/22	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS YADUANAS NACION	0	278,000	165
TOTALES					278,000	278,000	
						SALDO FINAL	165

Cuenta de Ahorros Extracto Individual

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.



El Banco Caja Social le hace la vida más fácil a su empresa.

Por eso recuerde que puede hacer consultas, transferencias y pagos seguros y muchas cosas más de manera ágil y segura en nuestro portal empresarial ingresando a www.bancocajasocial.com

Banco Caja Social, Su Banco amigo.



Febrero 2022

Cuenta De Ahorros

*****7330

Periodo del Informe

1 de Junio a 30 de Junio de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
165.61	278,000.00	-278,000.00	0.00	165.61

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
JUN 07	CREDITO TRANSFERENCIA	11215832	INTERNET		278,000.00	278,165.61
JUN 07	COMPRA INTERNET	94621306	INTERNET	147,000.00		131,165.61
JUN 07	4910571268016 A O 2022 PERIODO 5					
JUN 07	COMPRA INTERNET	94631821	INTERNET	131,000.00		165.61
JUN 07	4910571267974 A O 2022 PERIODO 5					



En Bogotá
(601) 307 7060
Desde otras ciudades:
01 8000 91 10 38
Desde celular:
#233

Información Importante

1. Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

2. Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisorifiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.

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

Fogafin
Seguridad para tu dinero

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

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 1 de 3
 Fecha de proceso 07/07/2022
 Hora de Proceso 13:46:26

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/04/2022 Hasta: 30/06/2022

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>
19/04/20	FE4074	71377271.6 - ARBOLEDA CARDONA JOSE AI	la institucion educativa requiere suministros y mantenimiento de la impr	2,198,813	0	88,000
Total Cuenta : 2436050103 Servicios 4%				2,198,813		88,000
Valor Retención:						88,000

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

% 2.

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
19/04/20	P2076	901231395.3 - SOLUCIONES J J S.A.S	la institucion educativa requiere mantenimiento en varias areas de la inst	8,580,000	0	172,000
03/06/20	P2083	901231395.3 - SOLUCIONES J J S.A.S	la institucion educativa requiere mantenimiento en diferentes areas de la	3,882,000	0	78,000
02/06/20	9	1152196468.7 - RESTREPO JARAMILLO OSC	LA INSTITUCION EDUCATIVA REQUIERE EL MANTENIMIENTO	750,000	0	15,000
Total Cuenta : 2436050700 Contratos de construcción (base: AIU) 2%				13,212,000		265,000
Valor Retención:						265,000

Cuenta: 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%)

% 3.5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
24/05/20	FE22230	900204272.8 - GESTION DE SEGURIDAD ELI	LA INSTITUCION EDUCATIVA REQUIERE UN SOFTWARE, PAR	208,000	0	7,000
Total Cuenta : 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%)				208,000		7,000
Valor Retención:						7,000

Cuenta: 2436080500 Compras 2.5%

% 2.5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
25/05/20	FES1	1036604095.4 - ALONSO CUADROS LADY JC	La I.E. requiere suministro de Oficina y Papeleria. Gestion Academica.	3,193,192	0	80,000
12/05/20	OP171	1128452616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIKA	LA INSTITUCION EDUCATIVA REQUIERE MATERIALES Y SUMIN	1,775,400	0	44,000
Total Cuenta : 2436080500 Compras 2.5%				4,968,592		124,000
Valor Retención:						124,000

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 2 de 3
 Fecha de proceso 07/07/2022
 Hora de Proceso 13:46:26

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/04/2022 Hasta: 30/06/2022

PLAN CONTABLE: NICSP

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

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
24/05/20	FE22230	900204272.8	- GESTION DE SEGURIDAD ELI LA INSTITUCION EDUCATIVA REQUIERE UN SOFTAWARE, PARA	208,000	0	6,000
25/05/20	FES1	1036604095.4	- ALONSO CUADROS LADY JC La I.E. requiere suministro de Oficina y Papeleria. Gestion Academica.	3,159,592	0	90,000
12/05/20	OP171	1128452616.1	- ACEVEDO RAMIREZ ERIKA LA INSTITUCION EDUCATIVA REQUIERE MATERIALES Y SUMIN	1,775,400	0	51,000
Total Cuenta : 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19%				5,142,992		147,000
						Valor Retención: 147,000

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>
19/04/20	FE4074	71377271.6	- ARBOLEDA CARDONA JOSE AI la instrucion educativa requiere suministros y mantenimiento de la impr	2,198,813	0	63,000
Total Cuenta : 2436250300 Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%				2,198,813		63,000
						Valor Retención: 63,000

Cuenta: 2440230001 Contribución especial de obra pública % 5.

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
19/04/20	P2076	901231395.3	- SOLUCIONES JJ S.A.S la institucion educativa requiere mantenimiento en varias areas de la inst	8,580,000	0	429,000
03/06/20	P2083	901231395.3	- SOLUCIONES JJ S.A.S la institucion educativa requiere mantenimiento en diferentes areas de la	3,882,000	0	194,000
02/06/20	9	1152196468.7	- RESTREPO JARAMILLO OSC LA INSTITUCION EDUCATIVA REQUIERE EL MANTENIMIENTO	750,000	0	38,000
Total Cuenta : 2440230001 Contribución especial de obra pública				13,212,000		661,000
						Valor Retención: 661,000

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>
19/04/20	FE4074	71377271.6	- ARBOLEDA CARDONA JOSE AI la instrucion educativa requiere suministros y mantenimiento de la impr	2,198,813	0	29,000
24/05/20	FE22230	900204272.8	- GESTION DE SEGURIDAD ELI LA INSTITUCION EDUCATIVA REQUIERE UN SOFTAWARE, PARA	208,000	0	3,000
19/04/20	P2076	901231395.3	- SOLUCIONES JJ S.A.S la institucion educativa requiere mantenimiento en varias areas de la inst	8,580,000	0	112,000
03/06/20	P2083	901231395.3	- SOLUCIONES JJ S.A.S la institucion educativa requiere mantenimiento en diferentes areas de la	3,882,000	0	50,000
25/05/20	FES1	1036604095.4	- ALONSO CUADROS LADY JC La I.E. requiere suministro de Oficina y Papeleria. Gestion Academica.	3,193,192	0	42,000

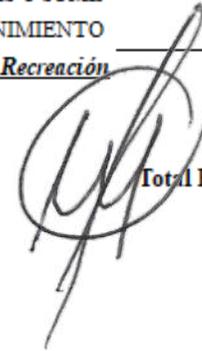
INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 3 de 3
Fecha de proceso 07/07/2022
Hora de Proceso 13:46:26

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE
Desde: 01/04/2022 Hasta: 30/06/2022
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>
12/05/20	OP171	1128452616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIKA	LA INSTITUCION EDUCATIVA REQUIERE MATERIALES Y SUMIN	1,775,400	0	23,000
02/06/20	9	1152196468.7 - RESTREPO JARAMILLO OSC	LA INSTITUCION EDUCATIVA REQUIERE EL MANTENIMIENTO	750,000	0	10,000
<u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u>				<u>20,587,405</u>		<u>269,000</u>
					<u>Valor Retención:</u>	<u>269,000</u>
				Total Retención:		1,624,000
				Total Valor Retención:		1,624,000



1. Año

3. Período

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

3505654722146



(415)7707212489984(8020) 000350565472214 6

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 1 0 4 9 9 2 4 0	0					
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA						12. Cód. Dirección seccional 1 1

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

A título de impuesto sobre la renta y complementario

Concepto	Base sujeta a retención para pagos o abonos en cuenta		Retenciones a título de renta	
Rentas de trabajo	27	0	52	0
Rentas de pensiones	28	0	53	0
Honorarios	29	0	54	0
Comisiones	30	0	55	0
Servicios	31	0	56	0
Rendimientos financieros e intereses	32	0	57	0
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	33	0	58	0
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34	0	59	0
Dividendos y participaciones	35	0	60	0
Compras	36	0	61	0
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37	0	62	0
Contratos de construcción	38	4,632,000	63	93,000
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39	0	64	0
Loterías, rifas, apuestas y similares	40	0	65	0
Otros pagos sujetos a retención	41	0	66	0
Autoretenciones				
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42	0	67	0
Ventas	43	0	68	0
Honorarios	44	0	69	0
Comisiones	45	0	70	0
Servicios	46	0	71	0
Rendimientos financieros	47	0	72	0
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48	0	73	0
Otros conceptos	49	0	74	0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50	0	75	0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51	0	76	0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas			77	0
Total retenciones renta y complementario			78	93,000

Retenciones practicadas por otros impuestos

A título de IVA	A responsables del impuesto sobre las ventas	79	0
	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	0
Retenciones impuesto timbre nacional		83	0
Retenciones contribución laudos arbitrales		84	0
Total	Total retenciones	85	93,000
	Sanciones	86	0
	Total retenciones más sanciones	87	93,000

88. No. Identificación signatario	89. DV	980. Pago total \$ <input type="text" value="0"/>
981. Cód. Representación <input type="text" value=""/>	997. Espacio de sello de (Fecha)	
Firma del declarante o de quien lo representa	982. Código Contador o Revisor Fiscal <input type="text" value=""/>	996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo 91000901750276
Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades <input type="text" value=""/>	983. No. Tarjeta profesional <input type="text" value=""/>	
2 0 2 2	1 4 8	

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

1. Año 2. Concepto 3. Período

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario **4910577357350**



(415)7707212489984(8020) 000491057735735 0

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

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

24. Si es gran contribuyente, marque "X"

25. No. Título judicial 26. Fecha de depósito Año Mes Día 27. Cuota No 28. De 29. No. de formulario **3505654722146**

30. No. Acto oficial 31. Fecha del acto oficial AAAA MM DD 32. Fecha para el pago de este recibo **20220707** **USO OFICIAL** 33. Cód. Título

Pagos	Valor pago sanción	34	0
	Valor pago intereses de mora	35	0
	Valor pago impuesto	36	93,000

37. Tipo de Documento 38. Número de Identificación Tributaria (NIT) 39. DV Apellidos y nombre del deudor solidario o subsidiario
40. Primer apellido 41. Segundo apellido 42. Primer nombre 43. Otros nombres

44. Razón social

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

988. Código deudor Firma deudor solidario o subsidiario

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora
(Fecha efectiva de la transacción)
2 0 2 2-0 7-0 6/1 4:4 0:2 3

980. Pago total \$

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

32999903830932

Banco Caja Social

Dependencia

TESORERIA

Empresa

INSTITUCION EDUCATIVA LA

Bienvenido al Módulo Empresarial

Nelson De Jesus VergaraÚltimo ingreso al sistema: **Julio 05 de 2022 12:12 pm**Dirección IP: **181.58.39.160**

Pagos Servicios Electrónicos

Fecha: Julio 06 de 2022 02:37 pm

¡ El débito a la cuenta se ha realizado EXITOSAMENTE !
Número de Confirmación: 6566FF7H

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

Cuenta desde la cual se realizó el pago:	Cuenta de Ahorros *****7330		
Información del Pago			
Código de Transacción:	1540156119		
Código del Portal de Pagos DIAN:	8888001972684	Fecha de la Solicitud:	2022-07-06
Valor Total de la Transacción:	\$93,000,00	Descripción del Pago:	A O 2022 PERIODO 6
Valor del Impuesto:	\$0,00	Nombre del Comercio:	DIAN - PSE
Referencia de Pago:	4910577357350	Identificación:	06-901049924
Ciclo de la Transacción:	4	Concepto:	Retencion a Titulo de Renta
Tipo de Usuario:	1	Fecha Vencimiento:	2022 07 07

[Imprimir](#)[Regresar](#)



Alcaldía de Medellín

DOCUMENTO DE COBRO

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

NÚMERO

91001515

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CÉDULA O NIT: 901049924

DIRECCIÓN: CL 045 010 A 030 00000 **COD POS:**

CODIGO DIRECCION: 541150001003000000

COMUNA:

Objeto:

Predio/Vehiculo:

FECHA EXPEDICIÓN			PAGUE HASTA		
DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO
05	07	2022	15	07	2022

CÓDIGO RENTA/INGRESO	CONCEPTO DE COBRO	VALOR
98503205	Contrib Espec Contratos Obra P	232.000

SUBTOTAL 232.000	TARIFA IVA 0 %	VALOR IVA 0	TOTAL A PAGAR 232.000
----------------------------	--------------------------	-----------------------	---------------------------------

VALOR EN LETRAS	DOSCIENTOS TREINTA Y DOS MIL PESOS
------------------------	------------------------------------

Art. 17 D. 1001/97



Alcaldía de Medellín

DOCUMENTO DE COBRO

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

NÚMERO

91001515

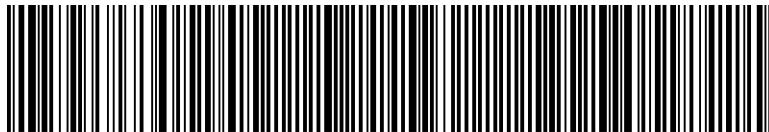
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

DIRECCIÓN: CL 045 010 A 030 00000 **COD POS:**

CÉDULA O NIT: 901049924

FECHA EXPEDICIÓN			PAGUE HASTA		
DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO
05	07	2022	15	07	2022

TOTAL A PAGAR	232.000
----------------------	---------



(415)7707172962022(8020)00000091001515(3900)000000232000(96)20220715

Contrib Espec Contratos Obra P

Cuota 0 de 0

FORMA DE PAGO				
Efectivo	T.Crédito	Cheque	Banco	No.

Art. 17 D. 1001/97



Alcaldía de Medellín
NIT 890905211-1

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

Pág. 1 de 1

PERIODO GRAVABLE	1. AÑO	2022	2. MES	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	
									X							
INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE	3. TIPO DE DECLARACIÓN		NORMAL	<input checked="" type="checkbox"/>	EXTEMPORÁNEA	<input type="checkbox"/>	CORRECCIÓN	<input type="checkbox"/>	No. RADICADO	<input type="text"/>						
									FECHA DE CORRECCIÓN	<input type="text"/>						
	4. RAZÓN SOCIAL							5. CÉDULA O NIT								
	INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA							901049924-0								
6. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN							7. MUNICIPIO									
CL 045 010 A 030 00000							Municipio de Medellín									
8. TELÉFONO			9. FAX			10. CORREO ELECTRÓNICO										
3146581098						walter58185@yahoo.es										
LIQUIDACIÓN PRIVADA RETENCIÓN CONTRIBUCIÓN ESPECIAL	11. Descripción del Hecho		12. Base Gravable				13. Tarifa		14. Valor de la Retención							
	Mantenimiento de planta fisica		3.882.000				5 %		194.100							
	Podada zonas verdes		750.000				5 %		37.500							
	15. Total Retención por Contribución Especial en el periodo								231.600							
	16. Menos Retenciones no procedentes (Artículo 136 del Acuerdo 64 de 2012)								0							
	17. Sanciones								0							
	18. Intereses								0							
19. TOTAL A PAGAR (Renglón 15, menos renglón 16, más renglón 17, más renglón 18)								232.000								
FIRMAS	BAJO MI RESPONSABILIDAD CERTIFICO LA VERACIDAD DE LOS DATOS AQUÍ CONSIGNADOS															
	20. REPRESENTANTE LEGAL		NOMBRE			NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA										
			C.C. No			98487443										
	21. CONTADOR PÚBLICO O REVISOR FISCAL		NOMBRE			WALTER MONSALVE UPEGUI										
		C.C. No.			1036606391											
		T.P. No.			162585											
ESPACIO RESERVADO PARA LA ADMINISTRACIÓN																
FECHA RECIBIDO								CONSECUTIVO								
05.07.2022								2368927								
FUNCIONARIO QUE RECIBE																
www.medellin.gov.co																
NÚMERO CUENTA DE COBRO EXPEDIDA								VALOR CUENTA DE COBRO								

Banco Caja Social

Dependencia

TESORERIA

Empresa

INSTITUCION EDUCATIVA LA

Bienvenido al Módulo Empresarial

Nelson De Jesus Vergara

Último ingreso al sistema: **Julio 06 de 2022 02:38 pm**

Dirección IP: **181.58.39.160**

Pagos Servicios Electrónicos

Fecha: Julio 06 de 2022 02:56 pm

¡ El débito a la cuenta se ha realizado EXITOSAMENTE !
Número de Confirmación: 10103COH

Estimado cliente: El pago que acaba de realizar está sujeto a aprobación, por favor para concluir el pago, seleccione la opción "Regresar Al Comercio", y verifique el estado final de la transacción, si tiene algún inconveniente, comuníquese con el operador de Información en donde liquidó su planilla, o con el comercio desde el cual está efectuando la compra o pago".

Cuenta desde la cual se realizó el pago:	Cuenta de Ahorros *****7330
Comercio Virtual:	MUNICIPIO DE MEDELLIN
Referencia de Pago:	1546417239
Valor Pagado:	\$232.000,00

[Imprimir](#)

[Regresar](#)

**Total pagado****\$ 232.000,00**

El proceso de pago se terminó hace 1 minuto

Referencia

0000000091001515

Monto solicitado

\$ 232.000,00

Descripción

Contribución Especial O. Pública

Fecha

2022-07-06 14:49:29

Sesión

74881611

**Transacción Aprobada**

Total pagado

\$ 232.000,00**Medio de pago**

Débito a cuentas corrientes y ahorros (PSE)

Fecha 2022-07-06 14:52:03

Autorización / CUS 1540207719

Monto original \$ 232.000,00

Recibo 1546417239

Banco BANCO CAJA SOCIAL

Dirección IP 181.58.39.160

Estado Aprobada

Código Respuesta 00

Si lo requieres puedes contactarte con la empresa en el correo electrónico
boton.pagos@medellin.gov.co

Banco Caja Social

Dependencia

TESORERIA

Empresa

INSTITUCION EDUCATIVA LA

Bienvenido al Módulo Empresarial

Nelson De Jesus VergaraÚltimo ingreso al sistema: **Junio 30 de 2022 10:34 am**Dirección IP: **190.248.6.64**

Transferencias Cuentas Maestras

Fecha: Julio 05 de 2022 12:12 pm

¡Esta transacción está sujeta a VERIFICACIÓN! Por favor consulte el saldo de la cuenta en 3 días hábiles.

Número de Confirmación: 81616XPH

Cuenta Origen:	Cuenta de Ahorros *****4494
Grupo Cuenta Origen:	GRATUIDAD COLEGIOS
Cuenta Destino:	BBVA -Cuenta de Ahorros *****2971 - Municipio De Medellin
Valor Transferido:	\$60.000,00
Fecha de Transferencia:	Julio 5 de 2022
Tipo Movimiento:	Egreso Gastos Administrativos distintos de Nómina
Descripción Movimiento:	TASAPRODEP



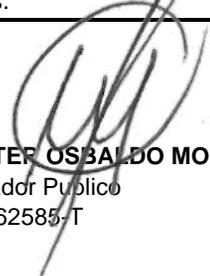
Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
ENTIDADES DE GOBIERNO
A 30 DE JUNIO DE 2022

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	El efectivo de cuentas de ahorro por \$33.521.438 presenta una disminución del 31%, en relación al mismo periodo de la vigencia anterior, para las cuentas denominadas Recursos Propios, Transferencias Municipales, Presupuesto Participativo y Transferencias del Sistema General de Participaciones debido principalmente a la disminución de los ingresos del SGP	10,346,969
2.4.07.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 1	El saldo de la cuenta de recaudo a favor de terceros por \$200, con una disminución del 790500%, corresponde a recaudo a favor del ICFES, el cual no fue pagado a este ya que a ultimo momento informaron que no se debía pagar, por lo que se debe devolver a los alumnos, ya estamos en el proceso de devolución.	1,581,000
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	DETALLE 1	Presenta saldo de \$42.640.777, correspondiente al valor transferido por el Ministerio de Educación con recursos del sistema general de participaciones según resolución #1937, para la gratuidad educativa, con una disminución del 30% con relación al mismo periodo del año anterior debido a que el ministerio de educación transfirió el 80% del valor asignado.	12,780,427
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	DETALLE 1	Los ingresos por arrendamientos con saldo de \$913.820, presenta un incremento del 100% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior debido a que se suscribió contrato de concesión de espacios para el servicio de tienda escolar para la vigencia 2022 con la señora VIVIANA MARCELA GONZALEZ MONTALVO, identificada con cedula de ciudadanía 1.047.391.509, con vigencia del 11 de febrero al 30 de noviembre de 2022, por valor total de \$1.980.000, pagaderos en nueve (9) cuota de 220.000 mensuales, se encuentra al día en los pagos, y ingresos por concesión de espacios para jornada nocturna de adulto, con educación sin fronteras se encuentra al día en los pagos.	2,206,720


NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
Rector
Institución Educativa La Pastora


WALTER OSBALDO MONSLAVE UPEGUI
Contador Público
TP. 162585-T

Medellín, 6 de julio de 2022

ACTA N° 02 de 2022

INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE Y FINANCIERA

En cumplimiento de la cláusula cuarta (Obligaciones del contratista) del contrato suscrito entre el contador Walter Osbaldo Monsalve Upegui y La **INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**, se procede a verificar los puntos a continuación:

- 1. Revisión de la contabilidad del 1 de abril al 30 de junio de 2022:** se realizó la verificación de cada uno de los movimientos y transacciones contables, tales como ingresos, egresos, movimientos bancarios, extractos, conciliaciones bancarias, se revisan todos los soportes contables y se revisan los registros presupuestales, como, modificaciones por adición, traslado o reducción, y la afectación presupuestal de cada una de los movimientos financieros, se verifico en el sistema contable y se procedió a verificar el cierre del mes de abril y mayo y se procede a realizar el cierre de junio y a la generación y certificación de los estados financieros, y son enviados a la dependencia encargada para su publicación.
- 2. Examen exhaustivo de la documentación para garantizar que la información que da origen a estos informes esté completa, correcta, soportada y de conformidad con la normatividad vigente.**

INGRESOS: Se procede a revisar los comprobantes de Ingreso del trimestre abril a junio de 2022, y se encontró que fueron generados los siguientes comprobantes:

No. Ingreso	Estado	Fecha Elaboración	Nit Beneficiario	Nombre Beneficiario	Cód. Banco	Banco	Cuenta	Descripción	Valor Total
416	APROBADO	18/04/2022	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1220321	AHORROS RP	24071012481	CONCESION DE ESPACIO EDUCACION S	284,300
417	APROBADO	18/04/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RP MAR	231
418	APROBADO	18/04/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014484	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SGP MA	1,548
419	APROBADO	29/04/2022	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1220321	AHORROS RP	24071012481	concesion de espacios	284,300
420	APROBADO	29/04/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	certificados	3,500
421	APROBADO	19/05/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	rendimeintos financieros RP ABRIL 202	238
422	APROBADO	19/05/2022	047,391,509.5	GONZALO MONTALVO VIVIANA MARCELA	1220321	AHORROS RP	24071012481	concesion de espacio tienda	220,000
423	APROBADO	19/05/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014484	rendimientos financieros SGP abril	1,327
424	APROBADO	19/05/2022	047,391,509.5	GONZALO MONTALVO VIVIANA MARCELA	1220321	AHORROS RP	24071012481	CONCESION DE ESPACIOS TIENDA MAY	220,000
425	ANULADO	31/05/2022	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014484	CONCESION DE ESPACIOS - EDUCACION	284,300
426	APROBADO	31/05/2022	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1220321	AHORROS RP	24071012481	CONCESION DE ESPACIOS - EDUCACION	284,300
427	APROBADO	31/05/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADOS EXALUMNOS	3,500
428	APROBADO	15/06/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	rendimientos financieros RP MAYO 202	263
429	APROBADO	15/06/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014484	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SGP MA	1,067
430	APROBADO	15/06/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1250321	AHORROS TRANF MUNICIPALES	24071011231	RENDIMIENTOS FINANCIEROS TM MAY	1
431	APROBADO	15/06/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADOS EXALUMNOS	21,000
432	ANULADO	29/06/2022	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1220321	AHORROS RP	24071012481	CONCESION DE ESPACIO EDUCACION S	284,300
433	APROBADO	30/06/2022	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1220321	AHORROS RP	24071012481	INGRESO RECIBIDO POR ANTICIPADO C	284,300

Valor Total 2,178,475

Se revisa cada uno de los ingresos los cuales cuentan con su debido soporte contable, consignación, extracto o resolución, además se verifica que hayan sido ejecutados y registrados de acuerdo a las políticas contables y al reglamento de tesorería y se encuentran correctos, se le recuerda a la tesorera que los ingresos se deben registrar por tardar cada semana.

EGRESOS: Se procede a revisar los comprobantes de Egreso del trimestre abril a junio de 2022 y fueron generados los siguientes comprobantes:

Hora de Proceso
08:05:43

COMPROBANTES DE EGRESO

Desde: 01/04/2022 Hasta: 30/06/2022

No.	Fecha	No. Cheque	Banco	Beneficiario	NIT/c.c.	Valor(\$)
218	18/04/2022	0	Banco Caja Social Bcsc Paq	Uae Direccion De Impuestos Y Adm	800,197,268.4	83,000
219	18/04/2022	0	Ahorros Sgp Men	Municipio De Medellin	890,905,211.1	20,000
220	18/04/2022	0	Ahorros Sgp Men	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	650,000
221	20/04/2022	0	Ahorros Sgp Men	Soluciones J.j S.a.s	901,231,395.3	7,867,000
222	20/04/2022	0	Ahorros Sgp Men	Arboleda Cardona Jose Alexander	71,377,271.6	2,436,587
223	06/05/2022	0	Ahorros Sgp Men	Municipio De Medellin	890,905,211.1	141,000
224	06/05/2022	0	Banco Caja Social Bcsc Paq	Municipio De Medellin	890,905,211.1	429,000
225	06/05/2022	0	Banco Caja Social Bcsc Paq	Uae Direccion De Impuestos Y Adm	800,197,268.4	323,000
226	16/05/2022	0	Ahorros Sgp Men	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	650,000
227	16/05/2022	0	Ahorros Sgp Men	Acevedo Ramirez Erika Johana	1,128,452,616.1	1,994,726
228	25/05/2022	0	Ahorros Sgp Men	Gestion De Seguridad Electronica S	900,204,272.8	231,520
229	25/05/2022	0	Ahorros Sgp Men	Alonso Cuadros Lady Johana	1,036,604,095.4	3,581,515
230	03/06/2022	0	Ahorros Sgp Men	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	650,000
231	03/06/2022	0	Ahorros Sgp Men	Restrepo Jaramillo Oscar Andres	1,152,196,468.7	687,000
232	03/06/2022	0	Ahorros Sgp Men	Soluciones J.j S.a.s	901,231,395.3	3,560,000
233	16/06/2022	0	Banco Caja Social Bcsc Paq	Uae Direccion De Impuestos Y Adm	800,197,268.4	278,000
234	16/06/2022	0	Ahorros Sgp Men	Municipio De Medellin	890,905,211.1	68,000
TOTAL						23,650,348

Se realiza la revisión de los egresos y se encuentra que cada uno cuenta con los soportes correspondientes y se puede determinar que fueron ejecutados de acuerdo a las políticas contables, al reglamento de contratación y de tesorería, también se revisa el registro en el sistema y su afectación contable y presupuestal y se puede establecer que se encuentra correcto.

MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES: Se realiza revisión del registro y actos administrativos que dan origen a los movimientos presupuestales y se encuentran realizadas correctamente.

Se certifica que se realizó un examen exhaustivo de los documentos idóneos que respaldan la totalidad de las operaciones realizadas por el establecimiento educativo en cada una de las etapas de reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos de la institución educativa.

3. Revisión de Declaraciones Tributarias: Retención en la Fuente, Medios magnéticos.

- **Retenciones en la fuente:** Durante el trimestre abril a junio se realizaron retenciones en la fuente, en los periodos 4, 5 y 6, fueron pagados y presentados oportunamente.
- **Retenciones de contribución especial:** Durante el trimestre abril a junio se realizaron retenciones de contribución especial, en el mes de abril y en junio, fueron presentadas y pagadas oportunamente.
- **Retenciones Tasa Pro Deporte y Recreación:** Durante el trimestre abril a junio se realizaron retenciones de Tasa pro - deportes en los periodos 4, 5 y 6, se realizó la verificación de los comprobantes de egresos y se puede establecer que se realizó de forma correcta y oportuna las retenciones y la presentación de las declaraciones.
- **Estado cuentas Dian:** Se realiza consulta de esta de cuentas ante la Dian, a través de la página web ya que presencialmente no los están entregando, y se pudo establecer que todas las declaraciones que se han presentado se encuentran al día.
- **Información Exógena:** Se realizó la presentación de la información exógena de la vigencia 2021 y fue presentada dentro del plazo establecido por la DIAN y en los términos y formatos establecidos por dicha entidad.

4. Revisión y Aprobación de la Conciliaciones Bancarias.

Se revisó las conciliaciones bancarias de cada uno de los meses del segundo trimestre y se encuentran soportadas con libro de bancos y extractos, firmadas por el Rector, Contador y Tesorera.

5. Verificación de doble aprobación virtual en pagos bancarios

Se realiza la verificación en el sistema y en los soportes del banco de cómo se realizó la aprobación de las transferencias bancarias y la inscripción de terceros y se logró establecer que se realizó mediante la aprobación del tesorero y del rector dando cumplimiento a las normas vigentes.

6. Circulación trimestral con la entidad bancaria:

Se realiza la revisión de todos los movimientos bancarios del libro de bancos, y son confrontados con los extractos y con los movimientos bancarios generados por el rector del portal del banco, con el fin de verificar la coincidencia y veracidad de la información y se pudo establecer que se encuentra correcta.

7. Revisión Convenios suscritos con la entidad bancaria para la operatividad de las cuentas maestras de conformidad con lo establecido en el artículo 5 de la resolución ministerial 12829 de junio 30 de 2017:

Se realizó la revisión del convenio suscrito con la entidad bancaria y se pudo establecer que se está cumplido con lo acordado en dicho convenio y que este está acorde con la resolución ministerial 12829.

8. Verificación del registro de los beneficiarios para los pagos de las cuentas maestras:

Se realizó la verificación en el portal del banco de los beneficiarios inscritos para los pagos de las cuentas maestras en compañía del rector y se hizo una depuración de los beneficiarios que ya no debían estar inscritos y el rector certificó que todos los beneficiarios inscritos fueron aprobados por él, además se certifica que se cumple con lo establecido en el artículo 10 de la resolución ministerial 12829 de junio 30 de 2017 y todas las inscripciones de beneficiarios son aprobadas exclusivamente por el ordenador del gasto.

9. Revisión de ejecuciones presupuestales y asesoría en la Planeación Presupuestal: Elaboración de Presupuesto, Plan de Compras, POAI, PAC, modificaciones presupuestales

Se realizó la revisión de los reportes de ejecución presupuestal y se encontraron correctos y se brindó la asesoría requerida por el ordenador del gasto y el tesorero.

10. Revisión y seguimiento a la cuenta 1635 bienes muebles en bodega.

Se verificó el saldo de la cuenta 1635 que para el cierre del segundo trimestre de 2022 es de \$0, durante el trimestre se realizó el traslado de los bienes marcados e incluidos en el inventario.

11. Libros reglamentarios y generación de estados financieros

Los libros oficiales se encuentran impresos mensualmente hasta el segundo trimestre del año 2022 con sus respectivos folios, y los estados financieros fueron generados, certificados y entregados para su publicación y presentación de informes.

12. Verificación de cumplimiento de políticas contables:

Se realiza la revisión del cumplimiento de las políticas contables establecidas por el municipio de Medellín y se garantiza que se están aplicando las políticas en el ciclo contable en cada una de sus etapas: reconocimiento, medición y baja en cuentas.

13. Verificación del cumplimiento del reglamento de tesorería, reglamento de contratación y de concesión de espacios:

Se verificó y se certifica que todos los registros contables, presupuestales y contractuales se realizaron conforme al acuerdo para la administración del fondo de servicios educativos adoptado en la institución.

14. Realización de arqueos de caja.

Se elabora el cuadro de caja correspondiente al trimestre abril a junio, mediante el cual se observa en los datos de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos un total de \$32.202.649 vs disponible en bancos \$32.202.649, no se presenta ninguna diferencia. La institución no maneja Caja Menor.

15. Certificación y presentación de informes financieros (Estados Financieros, Contables y Presupuestales).

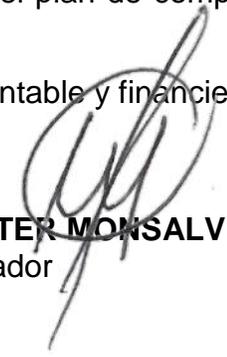
Los Estados Financieros fueron emitidos y certificado bajos el nuevo marco normativo para entidades de gobierno emitido por la contaduría general de la nación y en base a las políticas contables establecidas, y fueron presentados ante Secretaria de Educación en las fechas y de acuerdo a las directrices impartidas por dicha entidad, para su revisión y consolidación de la información contable, además los estados financieros han sido generados mensualmente y entregados al rector para su publicación y socialización con el concejo directivo y demás estamentos institucionales.

Se han presentado oportunamente las ejecuciones mensuales de ingresos y gastos acompañado de los actos administrativos del presupuesto ante secretaria de educación y al rector para su publicación y presentación al concejo Directivo y demás estamentos institucionales.

De igual manera la información trimestral presupuestal: ejecución de ingresos y gastos por fuente de recursos, cuadro de caja trimestral, ejecución del plan de compras fueron elaborados verificados generados para su presentación y publicación.

Personas que intervienen en el proceso revisión interna contable y financiera


NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
Rector


WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador



**WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
CONTADOR PÚBLICO
UNICIENCIAS MEDELLIN**

CERTIFICACIÓN

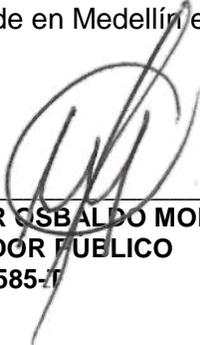
Yo, **WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI** en calidad de Contador Público, identificado con cédula de ciudadanía número **1.036.606.391** y tarjeta profesional N° **162585-T** certifico que:

- La plantilla CGN2020_004_COVID_19

Correspondiente al trimestre **2º** con corte al **30 de junio de 2022** de la Institución o Centro Educativo **LA PASTORA** con NIT. **901.049.924-0**, reflejan en forma fidedigna los recursos ejecutados para la atención a la contingencia generada por el COVID 19.

La anterior certificación se expide con base en los artículos 10 y 11 de la ley 43 de 1990,

Se expide en Medellín el 6 de julio de 2022



**WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 162585-T**



**NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
RECTOR**