



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 04 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
Estado de flujo de efectivos
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
Cconciliaciones 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
Estado cuentas DIAN
Formulario para la Evaluación del Control Interno Contable
Acta liquidación Contratos de concesión de espacios

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

Número Folios: 66

FIRMA
 NOMBRE RECTOR/DIRECTOR

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 12/01/2023
 Hora de Proceso 09:54:07

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	35,163,286	6,822,119	30,974,836	11,010,569
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35,163,286	5,797,619	29,950,336	11,010,569
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	35,163,286	5,797,619	29,950,336	11,010,569
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	35,162,574	5,797,619	29,950,336	11,009,857
1110060002	Ingresos operacionales	4,137,502	1,417,063	196,000	5,358,565
111006000201	Ingresos operacionales	4,137,502	1,417,063	196,000	5,358,565
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	11,768	1	0	11,769
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	11,768	1	0	11,769
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	31,013,139	1,538,555	26,912,336	5,639,358
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	31,013,139	1,538,555	26,912,336	5,639,358
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	165	2,842,000	2,842,000	165
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	165	2,842,000	2,842,000	165
13	CUENTAS POR COBRAR	0	1,024,500	1,024,500	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	1,024,500	1,024,500	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	1,008,600	1,008,600	0
1384390001	Arrendamientos	0	1,008,600	1,008,600	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	15,900	15,900	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	15,900	15,900	0
2	PASIVOS	(851,202)	27,200,336	26,999,337	(650,203)
24	CUENTAS POR PAGAR	(851,202)	27,200,336	26,999,337	(650,203)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	21,603,336	21,603,336	0

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 2 de 5
 Fecha de proceso 12/01/2023
 Hora de Proceso 09:54:08

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre 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	21,603,336	21,603,336	0
2401010001	Bienes y servicios	0	21,603,336	21,603,336	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(202)	0	1	(203)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(2)	0	1	(3)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(2)	0	1	(3)
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	(162,000)	1,784,000	1,622,000	0
243605	SERVICIOS	0	369,000	369,000	0
2436050103	Servicios 4%	0	125,000	125,000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	0	244,000	244,000	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	0	0	0
243608	COMPRAS	(76,000)	235,000	159,000	0
2436080500	Compras 2.5%	(76,000)	235,000	159,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	(86,000)	288,000	202,000	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(86,000)	267,000	181,000	0
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	21,000	21,000	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	892,000	892,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	892,000	892,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(39,000)	1,863,000	1,824,000	0
244023	CONTRIBUCIONES	0	1,220,000	1,220,000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	0	610,000	610,000	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	610,000	610,000	0
244024	TASAS	(39,000)	643,000	604,000	0
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(39,000)	322,000	283,000	0

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 3 de 5
 Fecha de proceso 12/01/2023
 Hora de Proceso 09:54:08

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre 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	321,000	321,000	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)
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	(54,760,972)	0	1,028,618	(55,789,590)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(50,635,923)	0	0	(50,635,923)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(50,635,923)	0	0	(50,635,923)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(50,635,923)	0	0	(50,635,923)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(50,635,923)	0	0	(50,635,923)
48	OTROS INGRESOS	(4,125,049)	0	1,028,618	(5,153,667)
4802	FINANCIEROS	(8,629)	0	3,118	(11,747)

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 4 de 5
 Fecha de proceso 12/01/2023
 Hora de Proceso 09:54:08

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	(8,629)	0	3,118	(11,747)
4802010001	Ingresos operacionales	(1,594)	0	563	(2,157)
4802010002	Gratuidad	(7,035)	0	2,555	(9,590)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(4,116,420)	0	1,025,500	(5,141,920)
480817	ARRENDAMIENTOS	(4,003,920)	0	1,008,600	(5,012,520)
4808170001	Arrendamientos	(4,003,920)	0	1,008,600	(5,012,520)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(112,500)	0	16,900	(129,400)
4808900039	Expedición de Certificados act	(112,500)	0	15,900	(128,400)
4808900059	Aproximaciones pagos de impuestos act	0	0	1,000	(1,000)
5	GASTOS	35,500,849	24,980,336	0	60,481,185
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	22,288,849	12,785,336	0	35,074,185
5111	GENERALES	22,288,849	12,785,336	0	35,074,185
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	11,433,742	7,568,136	0	19,001,878
5111140001	Materiales y suministros	11,433,742	7,568,136	0	19,001,878
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	1,601,000	0	1,601,000
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	1,601,000	0	1,601,000
511179	HONORARIOS	5,850,000	1,950,000	0	7,800,000
5111790001	Honorarios	5,850,000	1,950,000	0	7,800,000
511180	SERVICIOS	5,005,107	1,666,200	0	6,671,307
5111800001	Servicios	5,005,107	1,666,200	0	6,671,307
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	13,212,000	12,195,000	0	25,407,000
5501	EDUCACIÓN	13,212,000	12,195,000	0	25,407,000
550105	GENERALES	13,212,000	12,195,000	0	25,407,000
5501050001	Transporte escolar	0	0	0	0

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 5 de 5
 Fecha de proceso 12/01/2023
 Hora de Proceso 09:54:08

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre 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	13,212,000	12,195,000	0	25,407,000
Totales:		0	59,002,791	59,002,791	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
11,010,569	650,203	15,051,961	(4,691,595)
<p><i>Nelson de Vergara G</i> NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA RECTOR</p>			

Walter Osbaldo Monsalve Upegui
 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
 CONTADOR

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202212	Vigencia 202112	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$11,010,569.00	\$15,652,164.00	-\$4,641,595.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total CORRIENTE:	\$11,010,569.00	\$15,652,164.00	-\$4,641,595.00
Total ACTIVO	\$11,010,569.00	\$15,652,164.00	-\$4,641,595.00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$650,203.00	\$600,203.00	\$50,000.00
Total CORRIENTE:	\$650,203.00	\$600,203.00	\$50,000.00
Total PASIVO	\$650,203.00	\$600,203.00	\$50,000.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$20,348,591.00	\$20,348,591.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	-\$4,691,595.00	-\$11,360,521.00	\$6,668,926.00
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	-\$442,154.00	-\$442,154.00	\$0.00
Resultado de ejercicios anteriores	-\$4,854,476.00	\$6,506,045.00	-\$11,360,521.00
Total PATRIMONIO:	\$10,360,366.00	\$15,051,961.00	-\$4,691,595.00
Total PATRIMONIO	\$10,360,366.00	\$15,051,961.00	-\$4,691,595.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$11,010,569.00	\$15,652,164.00	-\$4,641,595.00

Nelson de Vergara
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

RECTOR

C.C. 98487443.0

WALTER OSBA DO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1034506391.0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2022

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202212	Vigencia 202112	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$50,635,923.00	\$55,421,204.00	-\$4,785,281.00
Retribuciones	\$129,400.00	\$186,500.00	-\$57,100.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$50,765,323.00	\$55,607,704.00	-\$4,842,381.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$11,747.00	\$16,370.00	-\$4,623.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$5,012,520.00	\$2,737,055.00	\$2,275,465.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$5,024,267.00	\$2,753,425.00	\$2,270,842.00
Total INGRESOS	\$55,789,590.00	\$58,361,129.00	-\$2,571,539.00
GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$25,407,000.00	\$27,375,000.00	-\$1,968,000.00
Total Gasto Público Social:	\$25,407,000.00	\$27,375,000.00	-\$1,968,000.00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$35,074,185.00	\$42,346,650.00	-\$7,272,465.00
Total Administración y operación:	\$35,074,185.00	\$42,346,650.00	-\$7,272,465.00
Total GASTOS	\$60,481,185.00	\$69,721,650.00	-\$9,240,465.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$4,691,595.00	-\$11,360,521.00	\$6,668,926.00

Nelson de Vergara G
 NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

RECTOR

C.C. 98487443.0

WALTER OSALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1036606391.0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2022

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	20,348,591	0	0	20,348,591
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	(4,691,595)	0	(4,691,595)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	0
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	(4,691,595)	(5,296,630)	10,360,366

Vigencia 2021

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	20,348,591	0	0	20,348,591
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	(11,360,521)	0	(11,360,521)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	0
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	(11,360,521)	6,063,891	15,051,961

Variación Del Patrimonio: -\$4,691,595.00

Nelson de Vergara G
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
Rector

WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador

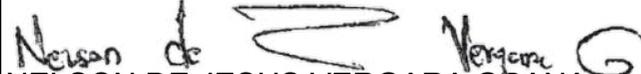
INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

901049924

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO DE ENERO - DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

Flujos de efectivo por actividades de operación	Nota	2022	2021
Recaudos			
Transferencias del gobierno o por entidades del sector público		50,635,923	55,421,204
Otros ingresos		5,153,667	2,745,924
Pagos			
A proveedores		60,431,185	69,721,650
Otros pagos		0	0
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación		-4,641,595	-11,554,522
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Recaudos		0	0
Pagos		0	0
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión		0	0
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Recaudos		0	0
Pagos		0	0
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación		0	0
Aumento/Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		-4,641,595	-11,554,522
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero		15,652,164	27,206,686
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre		11,010,569	15,652,164


NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
ORDENADOR (A) DEL GASTO
I.E LA PASTORA


WALTER MONSALVE UPEGUI
CONTADOR (A)
TF 162585-T

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	LA PASTORA				
CÓDIGO DANE	105001026662				
FECHA DE CORTE	31 de diciembre de 2022				
NIT:	901.049.924-0				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS		Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECÍPROCA			
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	50,635,923
244023	CONTRIBUCIONES	210105001	MUNICIPIO	0	0
244024	TASAS	210105001	MUNICIPIO	0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0

Nelson de

Verónica G

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre 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.....	15
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	19
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	19
28.2. Ingresos con contraprestación	20
NOTA 29. GASTOS.....	21
29.1 Gastos de administración de operación y de ventas	21
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 tercer 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 31 de diciembre 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 diciembre 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	11,010,569.00	15,652,164.00	-4,641,595.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	11,010,569.00	15,652,164.00	-4,641,595.00

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyó en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior un 42.16% 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	11,010,569.00	15,652,164.00	-4,641,595.00	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	11,009,857.00	15,651,452.00	-4,641,595.00	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 \$5.835.358 y cuenta maestra pagadora \$165, recursos asignados a la institución educativa mediante las Resoluciones 1937 y 17858, 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 31 de diciembre de 2022 el saldo de las transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$11.769, de los cuales \$11.769 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 diciembre 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

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

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al 31 de diciembre 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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			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, el contrato fue ejecutado y recaudado y se realizó su liquidación. Y se tiene contrato de concesión de espacios con educación sin fronteras para la educación de adultos y extra edad, el contrato fue suscrito inicialmente por DOS MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS PESOS M.L (\$ 2.274.400), de enero 11 a septiembre 10 septiembre, pagadero en 8 cuotas y se realizó otro si de adición de \$758.120. del 11 de septiembre al 30 noviembre de 2022, el contrato fue ejecutado y recaudado y se realizó su liquidación.

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	650,203.00	650,203.00	600,203.00	600,203.00	50,000.00	7.7%
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	203.00	203.00	203.00	203.00	0.00	0.0%
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.0%
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-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 un aumento con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior del 7.7%, las cuentas por pagar corresponden a honorarios del contador de diciembre de 2022 por \$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			203.0		
Rendimientos financieros			3.0		
Nacionales	PJ	1	3.0	Entre 6 y 12 meses	28/02/2023
Otros recursos a favor de terceros			200.0		
Nacionales	PJ	1	200.0	Menos de 3 meses	28/02/2023

Rendimientos financieros: \$3, 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	16/01/2023

Honorarios: \$650.000, adeudado a Walter Monsalve Upegui, cedula 1.036.606.391 correspondientes a honorarios de los servicios prestado de diciembre 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	10,360,366.00	15,051,961.00	-4,691,595.00
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	-11,360,521.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-4,691,595.00	-11,360,521.00	6,668,926.00

El capital fiscal de la institución al 31 de diciembre 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 45% debido a que los ingresos disminuyeron en un 4.6%, y a una mayor ejecución de recursos.

27.2 Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2022 presenta un deficit por \$4.691.595, presentando un incremento del 142% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	55,789,590.00	58,361,129.00	-2,571,539.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	50,635,923.00	55,421,204.00	-4,785,281.00
4.8	Cr	Otros ingresos	5,153,667.00	2,939,925.00	2,213,742.00

Del total de los ingresos de la institución, las Otras Transferencias por valor \$50.635.923 corresponde al 90.76% de los ingresos. Esta cuenta presentó una disminución del 9.45% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	50,635,923.00	55,421,204.00	-4,785,281.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	50,635,923.00	55,421,204.00	-4,785,281.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	50,635,923.00	55,421,204.00	-4,785,281.00

Los ingresos sin contraprestación corresponden a transferencia del Ministerio de educación con recursos del Sistema general de participaciones, asignados a través de las resoluciones #1937 y #17858, Esta cuenta presentó una disminución del 9.45% 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 capita de gratuidad.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	5,153,667.00	2,939,925.00	2,213,742.00
4.8	Cr	Otros ingresos	5,153,667.00	2,939,925.00	2,213,742.00
4.8.02	Cr	Financieros	11,747.00	16,370.00	-4,623.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	5,141,920.00	2,923,555.00	2,218,365.00

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 \$128.400 con una variación del 44.47%, debido a una menor solicitud de estos de los exalumnos.

28.2. Ingresos con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	5,153,667.00	2,939,925.00	2,213,742.00
4.8	Cr	Otros ingresos	5,153,667.00	2,939,925.00	2,213,742.00
4.8.02	Cr	Financieros	11,747.00	16,370.00	-4,623.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	5,141,920.00	2,923,555.00	2,218,365.00

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, el contrato fue ejecutado y recaudado y se realizó su liquidación. Y se tiene contrato de concesión de espacios con educación sin fronteras para la educación de adultos y extra edad, el contrato fue suscrito inicialmente por DOS MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS PESOS M.L. (\$ 2.274.400), de enero 11 a septiembre 10 septiembre, pagadero en 8 cuotas y se realizó otro si de adición de \$758.120. del 11 de septiembre al 30 noviembre de 2022, el contrato fue ejecutado y recaudado y se realizó su liquidación.

Financieros

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieros corresponden a los recibidos por las diferentes cuentas de ahorros así; con recursos SGP gratuidad \$9.590 y Recursos Propios \$2.157.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	60,481,185.00	69,721,650.00	-9,240,465.00
5.1	Db	De administración y operación	35,074,185.00	42,346,650.00	-7,272,465.00
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	25,407,000.00	27,375,000.00	-1,968,000.00
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 cuarto trimestre de 2022 por valor de \$60.481.185, frente al mismo periodo de 2021 de \$69.721.650 presentaron una disminución del 45.21% explicado principalmente porque se tenían menor recursos para ejecutar.

Del total de gastos de los Fondos de Servicios Educativos por valor de \$60.481.185 en el cuarto trimestre de 2022, se evidencia que los gastos de Administración y operación de \$35.074.185, corresponden al 57.99% del total de los gastos y Gasto público social por \$25.407.000, corresponden al 42.01% del total de los gastos con una disminución del 7.75%.

29.1 Gastos de administración de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	35,074,185.00	42,346,650.00	-7,272,465.00
5.1	Db	De Administración y Operación	35,074,185.00	42,346,650.00	-7,272,465.00
5.1.11	Db	Generales	35,074,185.00	42,346,650.00	-7,272,465.00

Los gastos de administración corresponden a la adquisición de materiales y suministros

para el desarrollo diario de las actividades, servicios técnicos y honorarios del contador.

29.2 Gasto público social

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	25,407,000.00	27,375,000.00	-1,968,000.00
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	25,407,000.00	27,375,000.00	-1,968,000.00
5.5.01.05	Db	Generales	25,407,000.00	27,375,000.00	-1,968,000.00

El gasto público social corresponde al 42.01% 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 31 de diciembre de 2022, asciende a \$11.010.569, 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 12 de Enero de 2023.


NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
 Rector


WALTER MONSALVE UPEGUI
 Contador



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 **4º** con corte al **31 de Diciembre 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 **doce (12) días del mes de Enero de 2023**.

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:

723591FAC72FE7

**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 10 días del mes de Enero de 2023 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: 08/01/2023
HORA
DE PROCESO: 06:53:59:284

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 18/10/2019 Hasta: 31/12/2022

"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	0	9,500	712
TOTALES						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>Tipo de recursos</u>
Corriente	<u> X </u>	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: DICIEMBRE DE 2022

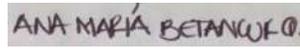
Saldo según libros					\$ 712
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas (-): Notas crédito contables que figuran en los extractos aumentando el saldo 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".

FIRMA: 

 NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
 RECTOR

WALTER MONSALVE UREGUI
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 162585 T

FIRMA: 

 ANA MARIA BETANCUR OSORIO
 TESORERA

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2110

Queremos seguir cerca de usted y ofrecerle productos que se ajusten a las necesidades de su empresa, lo invitamos a actualizar sus datos contactando a su Gerente dueño de relación.



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

Por esto, lo invitamos a actualizar los datos de la empresa **colocándose en contacto con su Gerente de Oficina o Ejecutivo Empresarial.**

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta Corriente

*****0784

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

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	40.92 % E.A.	41.46 % 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

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 revisionfiscaalbancocajasocial@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: 08/01/2023
HORA
DE PROCESO: 10:57:54:221

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/12/2022 Hasta: 31/12/2022

"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		5,162,256		111006000201	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
CI	01	461	15/12/22	Rendimientos Financieros Rp	149	0	5,162,405		
CI	01	464	27/12/22	Devolucion De Retenciones No Efectuadas	196,000	0	5,358,405		
CI	01	465	31/12/22	Rendimientos Financieros Rp Dic 2022	160	0	5,358,565		
TOTALES					196,309				
						SALDO FINAL	5,358,565		

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

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

Queremos seguir cerca de usted y ofrecerle productos que se ajusten a las necesidades de su empresa, lo invitamos a actualizar sus datos contactando a su Gerente dueño de relación.



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

Por esto, lo invitamos a actualizar los datos de la empresa **colocándose en contacto con su Gerente de Oficina o Ejecutivo Empresarial.**

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta De Ahorros

*****2481

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
5,162,405.20	196,160.76	0.00	160.76	5,358,565.96

Cuenta De Ahorros

*****2481

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 27	CREDITO TRANSFERENCIA	22898730	INTERNET		196,000.00	5,358,405.20
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		160.76	5,358,565.96



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 Sustituto).
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 revisorfiscaalbancocajasocial@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: 08/01/2023
 HORA
 DE PROCESO: 10:58:41:012

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
 Desde: 01/12/2022 Hasta: 31/12/2022

"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		7,910,539		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
CE	02	256	01/12/22	MONSALVE UPEGUI WALTER	0	650,000	7,260,539		
TB	02	174	02/12/22	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	1,340,000	0	8,600,539		
AA	01	174	02/12/22	Anulacion Traslado Bancario-carta	0	1,340,000	7,260,539		
TB	02	175	02/12/22	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	0	1,340,000	5,920,539		
CE	03	257	02/12/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	282,000	5,638,539		
CI	01	462	15/12/22	Rendimientos Financieros Sgp	640	0	5,639,179		
CI	01	466	31/12/22	Rendimientos Financieros Sgp Dic 2022	179	0	5,639,358		
TOTALES					1,340,819	3,612,000	SALDO FINAL 5,639,358		

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2413

Queremos seguir cerca de usted y ofrecerle productos que se ajusten a las necesidades de su empresa, lo invitamos a actualizar sus datos contactando a su Gerente dueño de relación.



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

Por esto, lo invitamos a actualizar los datos de la empresa **colocándose en contacto con su Gerente de Oficina o Ejecutivo Empresarial.**

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta De Ahorros

*****4494

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
7,911,179.32	178.73	-2,272,000.00	178.73	5,639,358.05

Cuenta De Ahorros

*****4494

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 01	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11233532	INTERNET	650,000.00		7,261,179.32
DIC 02	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11233632	INTERNET	1,340,000.00		5,921,179.32
DIC 02	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	77119879	INTERNET	282,000.00		5,639,179.32
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		178.73	5,639,358.05



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: defensorbanocajasocial@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 revisorfiscaibanocajasocial@fundaciongruposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.banocajasocial.com



Producto protegido por el Seguro de Depósitos
Seguridad para tu dinero
www.fogafin.gov.co

FECHA
DE PROCESO: 08/01/2023
HORA
DE PROCESO: 06:51:25:896

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/12/2022 Hasta: 31/12/2022

"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		11,768	111006000801	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	463	15/12/22	Rendimientos Financieros Tm	1	0	11,769
TOTALES					1		
						SALDO FINAL	11,769

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2414

Queremos seguir cerca de usted y ofrecerle productos que se ajusten a las necesidades de su empresa, lo invitamos a actualizar sus datos contactando a su Gerente dueño de relación.

Información Confidencial



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

Por esto, lo invitamos a actualizar los datos de la empresa **colocándose en contacto con su Gerente de Oficina o Ejecutivo Empresarial.**

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta De Ahorros

*****1231

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
11,769.10	0.31	0.00	0.31	11,769.41

Cuenta De Ahorros

*****1231

Detalle de Productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		0.31	11,769.41



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 Sustituto).
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 revisorfiscaalbancocajasocial@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

Queremos seguir cerca de usted y ofrecerle productos que se ajusten a las necesidades de su empresa, lo invitamos a actualizar sus datos contactando a su Gerente dueño de relación.



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

Por esto, lo invitamos a actualizar los datos de la empresa **colocándose en contacto con su Gerente de Oficina o Ejecutivo Empresarial.**

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta De Ahorros

*****3446

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

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

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 revisionfiscaalbancocajasocial@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
Seguridad para tu dinero
www.fogafin.gov.co

FECHA
DE PROCESO: 08/01/2023
HORA
DE PROCESO: 06:48:53:688

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/12/2022 Hasta: 31/12/2022

"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	174	02/12/22	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	0	1,340,000	(1,339,835)		
AA	01	174	02/12/22	Anulacion Traslado Bancario-carta	1,340,000	0	165		
TB	02	175	02/12/22	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	1,340,000	0	1,340,165		
CE	03	258	02/12/22	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	730,000	610,165		
CE	03	259	02/12/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	610,000	165		
TOTALES					2,680,000	2,680,000	SALDO FINAL 165		

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2413

Queremos seguir cerca de usted y ofrecerle productos que se ajusten a las necesidades de su empresa, lo invitamos a actualizar sus datos contactando a su Gerente dueño de relación.



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

Por esto, lo invitamos a actualizar los datos de la empresa **colocándose en contacto con su Gerente de Oficina o Ejecutivo Empresarial.**

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta De Ahorros

*****7330

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
165.94	1,340,000.00	-1,340,000.00	0.00	165.94

Cuenta De Ahorros

*****7330

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 02	CREDITO TRANSFERENCIA	11233632	INTERNET			1,340,165.94
DIC 02	COMPRA INTERNET	89177575	INTERNET	202,000.00	1,340,000.00	1,138,165.94
DIC 02	4910628627931 A O 2022 PERIODO 11					
DIC 02	COMPRA INTERNET	89198159	INTERNET	528,000.00		610,165.94
DIC 02	4910628625901 A O 2022 PERIODO 11					
DIC 02	COMPRA INTERNET	89214946	INTERNET	610,000.00		165.94
DIC 02	1560637891 Recursos FONSET					



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: defensorbanocajasocial@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 revisorfiscaibanocajasocial@fundaciongruposocial.co.
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.banocajasocial.com



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 2
 Fecha de proceso 12/01/2023
 Hora de Proceso 09:55:49

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/10/2022 Hasta: 31/12/2022

PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2436050103	Servicios 4%		% 4.	
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>
04/11/20	FECI8	43532260.8 - CORREA VINCHE CIELO	la institucion educativa requiere paquetes de grados, empastado de libros	1,601,000
29/11/20	FE5152	71377271.6 - ARBOLEDA CARDONA JOSE AI LA I.E. REQUIERE EL MANTENIMEITNO DE LAS IMPRESORAS:		744,706
29/11/20	FE101	71398174.1 - PULGARIN BLANDON LEON M LA I.E. REQUIERE LA FUMIGACION Y RECARGA DE EXTINTORE		780,000
Total Cuenta : 2436050103 Servicios 4%				3,125,706
				Valor Retención:
				125,000
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>
04/11/20	P2097	901231395.3 - SOLUCIONES J.J S.A.S	la institucion educativa requiere el mantenimiento de varias areas de la n	8,285,000
29/11/20	P2100	901231395.3 - SOLUCIONES J.J S.A.S	LA I.E. REQUIERE MANTENIMIENTO EN DIFERENTES AREAS DE	3,910,000
Total Cuenta : 2436050700 Contratos de construcción (base: AIU) 2%				12,195,000
				Valor Retención:
				244,000
Cuenta: 2436080500	Compras 2.5%		% 2.5	
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>
21/11/20	JA2	1036604095.4 - ALONSO CUADROS LADY JC LA I.E. REQUIERE INSUMOS DE PAPELERIA PARA LAS DIFEREN.		3,614,778
22/11/20	OP230	1128452616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIKA LA I.E. REQUIERE IMPLEMENTOS DE CAFETERIA Y ASEO PARA		2,745,000
Total Cuenta : 2436080500 Compras 2.5%				6,359,778
				Valor Retención:
				159,000
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>
21/11/20	JA2	1036604095.4 - ALONSO CUADROS LADY JC LA I.E. REQUIERE INSUMOS DE PAPELERIA PARA LAS DIFEREN.		3,614,778
22/11/20	OP230	1128452616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIKA LA I.E. REQUIERE IMPLEMENTOS DE CAFETERIA Y ASEO PARA		2,745,000
Total Cuenta : 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19%				6,359,778
				Valor Retención:
				181,000

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
NIT: 901,049,924.0

Página 2 de 2
 Fecha de proceso 12/01/2023
 Hora de Proceso 09:55:49

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/10/2022 Hasta: 31/12/2022

PLAN CONTABLE: NICSP

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>	
29/11/20	FE5152	71377271.6 - ARBOLEDA CARDONA JOSE AI LA I.E. REQUIERE EL MANTENIMEITNO DE LAS IMPRESORAS:		744,706	0	21,000	
Total Cuenta : 2436250300 Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%				744,706		21,000	
						Valor Retención:	21,000

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>	
27/12/20	464	901231395.3 - SOLUCIONES J J S.A.S	DEVOLUCION DE RETECIONES NO EFECTUADAS	1	0	196,000	
04/11/20	P2097	901231395.3 - SOLUCIONES J J S.A.S	la institucion educativa requiere el mantenimiento de varias areas de la n	8,285,000	0	414,000	
Total Cuenta : 2440230001 Contribución especial de obra pública				8,285,001		610,000	
						Valor Retención:	610,000

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>	
04/11/20	FECI8	43532260.8 - CORREA VINCHE CIELO	la institucion educativa requiere paquetes de grados, empastado de libros	1,601,000	0	21,000	
29/11/20	FE5152	71377271.6 - ARBOLEDA CARDONA JOSE AI LA I.E. REQUIERE EL MANTENIMEITNO DE LAS IMPRESORAS:		744,706	0	10,000	
29/11/20	FE101	71398174.1 - PULGARIN BLANDON LEON M LA I.E. REQUIERE LA FUMIGACION Y RECARGA DE EXTINTORE		780,000	0	10,000	
13/12/20	125	901049924 - INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA	INGRESO POR APROXIMACION DE RETENCIONES		1,000	0	
04/11/20	P2097	901231395.3 - SOLUCIONES J J S.A.S	la institucion educativa requiere el mantenimiento de varias areas de la n	8,285,000	0	108,000	
29/11/20	P2100	901231395.3 - SOLUCIONES J J S.A.S	LA I.E. REQUIERE MANTENIMIENTO EN DIFERENTES AREAS DE	3,910,000	0	51,000	
21/11/20	JA2	1036604095.4 - ALONSO CUADROS LADY JC LA I.E. REQUIERE INSUMOS DE PAPELERIA PARA LAS DIFEREN.		3,614,778	0	47,000	
22/11/20	OP230	1128452616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIKA LA I.E. REQUIERE IMPLEMENTOS DE CAFETERIA Y ASEO PARA		2,745,000	0	36,000	
Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación				21,680,484	1,000	283,000	
						Valor Retención:	282,000
Total Retención:					1,000	1,623,000	
Total Valor Retención:						1,622,000	



Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
 INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 A 31 DE DICIEMBRE 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 \$11.009.857 presenta una disminución del 42%, 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	280,632
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	DETALLE 1	Presenta saldo de \$50.635.923, correspondiente al valor transferido por el Ministerio de Educación con recursos del sistema general de participaciones según resoluciones #1937 y #17858, para la gratuidad educativa, con una disminución del 9.45% con relación al mismo periodo del año anterior.	4,785,281
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	DETALLE 1	Los ingresos por arrendamientos con saldo de \$5.12.520, presenta un incremento del 45.4% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior debido a que 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, el contrato fue ejecutado y recaudado y se realizó su liquidación. Y se tiene contrato de concesión de espacios con educación sin fronteras para la educación de adultos y extra edad, el contrato fue suscrito inicialmente por DOS MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS PESOS M.L (\$ 2.274.400), de enero 11 a septiembre 10 septiembre, pagadero en 8 cuotas y se realizó otro si de adición de \$758.120. del 11 de septiembre al 30 noviembre de 2022, el contrato fue ejecutado y recaudado y se realizó su liquidación	2,275,465
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 1	Presenta saldo de \$19.001.878, con una disminución del 55% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior debido a que se tenían menos recursos disponibles, correspondiente a la adquisición de materiales de aseo papelería y al traslado de bienes de menor valor de uso administrativo.	10,463,098

Nelson de Vergara

NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

Rector
 Institución Educativa La Pastora

Walter Osbaldo Monslave Upegui

WALTER OSBALDO MONSLAVE UPEGUI
 Contador Publico
 TP. 162585-T

Medellín, 12 de enero de 2023

ACTA N° 04 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 octubre al 31 de diciembre 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 octubre y noviembre, se procede a realizar el cierre de diciembre 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 octubre a diciembre de 2022, y se encontró que fueron generados los siguientes comprobantes:

Desde el 01/10/2022 Hasta el 31/12/2022

No. Ingreso	Estado	Fecha Elaboración	Nit Beneficiario	Nombre Beneficiario	Cód. Banco	Banco	Cuenta	Descripción	Valor Total
450	APROBADO	20/10/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RP	119
451	APROBADO	20/10/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	RENDIMIENTOS SGP	792
452	APROBADO	20/10/2022	047,391,509.5	GONZALO MONTALVO VIVIANA MARCELA	1220321	AHORROS RP	24071012481	CONCESION DE ESPACIOS TIENDA	220,000
453	APROBADO	17/11/2022	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1220321	AHORROS RP	24071012481	CONCESION DE ESPACIOS	284,300
454	APROBADO	17/11/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADO EXALUMNO	3,700
455	APROBADO	17/11/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	135
456	APROBADO	17/11/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	RENDIMIENTOS SGP	944
457	APROBADO	17/11/2022	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1220321	AHORROS RP	24071012481	CONCESION DE ESPACIOS EDU SIN FRO	284,300
458	APROBADO	17/11/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADOS EXALUMNOS	3,700
459	APROBADO	30/11/2022	047,391,509.5	GONZALO MONTALVO VIVIANA MARCELA	1220321	AHORROS RP	24071012481	CONCESION DE ESPACIOS TIENDA	220,000
460	APROBADO	30/11/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADOS EXALUMNOS	8,500
461	APROBADO	15/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	rendimientos financieros rp	149
462	APROBADO	15/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	rendimientos financieros sgp	640
463	APROBADO	15/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1250321	AHORROS TRANF MUNICIPALES	24071011231	rendimientos financieros tm	1
464	APROBADO	27/12/2022	901,231,395.3	SOLUCIONES J.J.S.A.S	1220321	AHORROS RP	24071012481	DEVOLUCION DE RETECIONES NO EFEC	196,000
465	APROBADO	31/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RP DIC 2	160
466	APROBADO	31/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SGP DIC	179
Valor Total									1,223,619

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 octubre a diciembre de 2022 y fueron generados los siguientes comprobantes:

Hora de Proceso
17:02:12

COMPROBANTES DE EGRESO

Desde: 01/10/2022 Hasta: 31/12/2022

No.	Fecha	No. Cheque	Banco	Beneficiario	NIT/c.c.	Valor(\$)
245	13/10/2022	0	Ahorros Sgp Men	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	650,000
246	20/10/2022	0	Ahorros Sgp Men	Municipio De Medellin	890,905,211.1	39,000
247	20/10/2022	0	Banco Caja Social Bcsc Pa	Uae Direccion De Impuestos Y Ad	800,197,268.4	162,000
248	02/11/2022	0	Ahorros Sgp Men	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	650,000
249	08/11/2022	0	Ahorros Sgp Men	Correa Vinche Cielo	43,532,260.8	1,516,000
250	08/11/2022	0	Ahorros Sgp Men	Soluciones J.j S.a.s	901,231,395.3	7,597,000
251	22/11/2022	0	Ahorros Sgp Men	Acevedo Ramirez Erika Johana	1,128,452,616.1	3,083,550
252	22/11/2022	0	Ahorros Sgp Men	Alonso Cuadros Lady Johana	1,036,604,095.4	4,061,586
253	30/11/2022	0	Ahorros Sgp Men	Arboleda Cardona Jose Alexander	71,377,271.6	825,200
254	30/11/2022	0	Ahorros Sgp Men	Pulgarin Blandon Leon Mauricio	71,398,174.1	739,000
255	30/11/2022	0	Ahorros Sgp Men	Soluciones J.j S.a.s	901,231,395.3	3,781,000
256	01/12/2022	0	Ahorros Sgp Men	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	650,000
257	02/12/2022	0	Ahorros Sgp Men	Municipio De Medellin	890,905,211.1	282,000
258	02/12/2022	0	Banco Caja Social Bcsc Pa	Uae Direccion De Impuestos Y Ad	800,197,268.4	730,000
259	02/12/2022	0	Banco Caja Social Bcsc Pa	Municipio De Medellin	890,905,211.1	610,000
TOTAL						25,376,336

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 octubre a diciembre se realizaron retenciones en la fuente, en el periodo 11, fueron pagados y presentados oportunamente.
- **Retenciones de contribución especial:** Durante el trimestre octubre a diciembre se realizaron retenciones en la fuente, en el periodo 11, fueron pagados y presentados oportunamente.
- **Retenciones Tasa Pro Deporte y Recreación:** Durante el trimestre octubre a diciembre se realizaron retenciones de Tasa pro - deportes en el periodo 11, 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 cuarto 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 inscriptos para los pagos de las cuentas maestras en compañía del rector y se hizo una depuración de los beneficiarios que ya no debían estar inscriptos y el rector certificó que todos los beneficiarios inscriptos fueron aprobados por el, además se certifica que se cumple con lo establecido en el artículo 10 de de la resolución ministerial 12829 de junio 30 de 2017 y todas las inscripción 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 cuarto trimestre de 2022 es de \$0, durante el trimestre se realizó el traslado de los bienes marcado e incluidos en el inventario.

11. Libros reglamentarios y generación de estados financieros

Los libros oficiales se encuentran impresos mensualmente hasta el cuarto 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 verifico 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 octubre a diciembre, mediante el cual se observa en los datos de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos un total de \$10.360.366 vs disponible en bancos \$10.360.366, 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



Consulta Obligación

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

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA 	39	0	

Listado de obligaciones por tipo saldo

Retención en la Fuente

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100317005083411	2017	3	0	
100317010530937	2017	5	0	
100317021240929	2017	9	0	
100317023868333	2017	10	0	
100317027028949	2017	11	0	
100318005420292	2018	3	0	
100318008455746	2018	4	0	
100318011225564	2018	5	0	
100318019241889	2018	8	0	
100318022359043	2018	9	0	
100318026210314	2018	10	0	
100318027607553	2018	11	0	
100319012175154	2019	4	0	
100319015996231	2019	5	0	
100319017506315	2019	6	0	
100319020813922	2019	7	0	
100319024151036	2019	8	0	
100319027447179	2019	9	0	
100319029235346	2019	10	0	
100319031668020	2019	11	0	
100320005457199	2020	3	0	
100320011298165	2020	5	0	
100320012854310	2020	6	0	
100320018428725	2020	8	0	
100320021619297	2020	9	0	
100320027480112	2020	11	0	

Obligación	Alícuota Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100320030356541	2020	12	0	
100321008743895	2021	4	0	
100321012553854	2021	5	0	
100321014722602	2021	6	0	
100321018457605	2021	7	0	
100321030370512	2021	11	0	
100322006051186	2022	3	0	
100322009211926	2022	4	0	
100322012628531	2022	5	0	
100322015586308	2022	6	0	
100322022120464	2022	8	0	
100322025401698	2022	9	0	
100322032006393	2022	11	0	

ACTA DE LIQUIDACIÓN Y FINALIZACION DE CONTRATO

CONTRATO DE CONCESION No. 001 – 2022

OBJETO: **CONCESION ESPACIO PARA TIENDA ESCOLAR**

En el municipio de Medellín, el día 02 de diciembre de 2022, se reunieron, el Rector **NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA** y la Contratista **VIVIANA MARCELA GONZALEZ MONTALVO**, con el fin de liquidar el Contrato de arrendamiento de la tienda escolar.

CONTRATISTA: **VIVIANA MARCELA GONZALEZ MONTALVO**
VALOR INICIAL DEL CONTRATO: Un millón novecientos ochenta mil pesos (\$1.980.000) con cuotas de \$220.000 mensuales por 9 meses.
PLAZO DE EJECUCIÓN: 9 MESES
FECHA DE INICIACIÓN: 11/02/2022
FECHA DE FINALIZACIÓN: 30/11/2022
TOTAL PAGADO POR EL CONTRATISTA: Un millón novecientos ochenta mil pesos (\$1.980.000)

DESARROLLO FINANCIERO:

El contratista realizo el pago de los cánones dentro de los plazos establecidos.

En este estado las partes firmantes manifestamos estar de acuerdo con la presente acta de recibo y liquidación y dejamos constancia que:

- El servicio fue prestado por el Contratista y cumplió con la cancelación de los cánones de arrendamiento.
- Se recibió el espacio de la tienda escolar en óptimas condiciones.
- El contratista manifiesta que la Institución Educativa cumplió con todas sus obligaciones y que por lo tanto renuncia a toda acción, reclamación o demanda contra él en relación con el contrato y la presente liquidación.

En consecuencia, dan por liquidado definitivamente el presente Contrato.



NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

Contratante

Rector



VIVIANA MARCELA GONZALEZ MONTALVO

Contratista

C.C. Carpeta del contrato

ACTA DE LIQUIDACIÓN Y FINALIZACION DE CONTRATO

CONTRATO DE CONCESION No. 002 - 2022

OBJETO: **CONCESION ESPACIO PARA EDUCACION EXTRAEDAD NOTURNA**

En el municipio de Medellín, el día 2 de diciembre de 2022, se reunieron en las instalaciones de la **Institución Educativa LA PASTORA**, el Rector **NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA** y el Contratista **EDUCACION SIN FRONTERAS**, con el fin de liquidar el Contrato de concesión de espacio para educación de adultos.

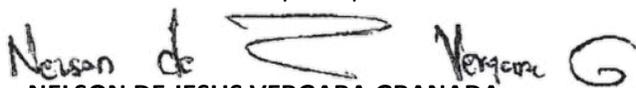
CONTRATISTA: **EDUCACION SIN FRONTERAS**
VALOR INICIAL DEL CONTRATO: DOS MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS PESOS M.L (\$ 2.274.400) de enero 11 a septiembre 10 septiembre, pagadero en 8 cuotas.
VALOR ADICION: \$758.120. del 10 de septiembre al 30 noviembre de 2022.
FECHA DE INICIACIÓN: 11/01/2022
FECHA DE FINALIZACIÓN: 30/11/2022
TOTAL PAGADO POR EL CONTRATISTA: Tres millones treinta y dos mil quinientos veinte pesos (\$3.032.520)

DESARROLLO FINANCIERO:

El contratista realizó el pago de los cánones dentro de los plazos establecidos en el contrato. En este estado las partes firmantes manifestamos estar de acuerdo con la presente acta de recibo y liquidación y dejamos constancia que:

- El servicio fue prestado por el Contratista y cumplió con la cancelación de los cánones de arrendamiento.
- Se recibió el espacio de la tienda escolar en óptimas condiciones.
- El contratista manifiesta que la Institución Educativa cumplió con todas sus obligaciones y que por lo tanto renuncia a toda acción, reclamación o demanda contra él en relación con el contrato y la presente liquidación.

En consecuencia dan por liquidado definitivamente el presente Contrato.


NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA
Contratante
Rector


CARLOS ANDRES PEREZ DIAZ
Contratista

C.C. Carpeta del contrato