



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 03 de 2021** de la institución educativo bajo mi dirección.

<b>Se anexa:</b>
Certificación estados financieros
Tarjeta profesional contador
Certificado antecedentes junta central de contadores
Balance de prueba
Estado situación financiera
Estado de resultados
Estado de cambios en el patrimonio
Notas a los estados financieros
Variaciones trimestrales significativas
Cuentas reciprocas
Libro de bancos - Conciliacion - Extracto
Auxiliar Retenciones cuenta 2436 y saldos cuenta 2440
Informe trimestral de revision interna contable y financiera
Relacion de Bienes trasladados
Plantilla CGN2020_004 COVID_19 excel

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

Número Folios: 62

FIRMA  
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR

  
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA  
CC. 98.487.443



**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 **3º** con corte al **30 de Septiembre de 2021** de la Institución o Centro Educativo **LA PASTORA** con NIT. **901.049.924-0**, reflejan en forma fidedigna la veracidad y legalidad de los hechos económicos del Fondo de Servicios Educativos.

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

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

Se expide en Medellín a los **siete (07) días del mes de Octubre de 2021**

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**

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.





UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

2500998A08385069

**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 4 días del mes de Octubre de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

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

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

**INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**  
**NIT: 901,049,924.0**

Página 1 de 5  
 Fecha de proceso 07/10/2021  
 Hora de Proceso 14:46:33

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Julio a Septiembre de 2021**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
1	ACTIVOS	49,314,119	2,740,434	16,610,635	35,443,918
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	43,869,119	2,429,215	10,854,416	35,443,918
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	43,869,119	2,429,215	10,854,416	35,443,918
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	43,868,407	2,429,215	10,854,416	35,443,206
1110060002	Ingresos operacionales	6,672,609	311,845	0	6,984,454
111006000201	Ingresos operacionales	6,672,609	311,845	0	6,984,454
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	37,183,969	3,323	9,343,416	27,843,876
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	37,183,969	3,323	9,343,416	27,843,876
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	61	2,114,046	1,511,000	603,107
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	61	2,114,046	1,511,000	603,107
13	CUENTAS POR COBRAR	0	311,219	311,219	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	311,219	311,219	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	269,219	269,219	0
1384390001	Arrendamientos	0	269,219	269,219	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	42,000	42,000	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	42,000	42,000	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,445,000	0	5,445,000	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5,445,000	0	5,445,000	0
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5,445,000	0	5,445,000	0

**INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**  
**NIT: 901,049,924.0**

Página 2 de 5  
 Fecha de proceso 07/10/2021  
 Hora de Proceso 14:46:33

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Julio a Septiembre de 2021**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
1635040001	Equipos de comunicación y computación	5,445,000	0	5,445,000	0
2	PASIVOS	(3,384,202)	11,117,416	11,114,417	(3,381,203)
24	CUENTAS POR PAGAR	(3,384,202)	11,117,416	11,114,417	(3,381,203)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	7,152,416	7,152,416	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	7,152,416	7,152,416	0
2401010001	Bienes y servicios	0	7,152,416	7,152,416	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(1,581,202)	0	1	(1,581,203)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(2)	0	1	(3)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(2)	0	1	(3)
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(1,581,200)	0	0	(1,581,200)
2407900001	Recaudo ICFES	(1,581,200)	0	0	(1,581,200)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(290,000)	1,198,000	908,000	0
243605	SERVICIOS	(290,000)	308,000	18,000	0
2436050103	Servicios 4%	0	18,000	18,000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	(290,000)	290,000	0	0
243608	COMPRAS	0	136,000	136,000	0
2436080500	Compras 2.5%	0	136,000	136,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	0	155,000	155,000	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	0	155,000	155,000	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	599,000	599,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	599,000	599,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(913,000)	2,167,000	1,254,000	0
244023	CONTRIBUCIONES	(724,000)	1,448,000	724,000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	(724,000)	724,000	0	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	724,000	724,000	0

**INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**  
**NIT: 901,049,924.0**

Página 3 de 5  
 Fecha de proceso 07/10/2021  
 Hora de Proceso 14:46:33

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Julio a Septiembre de 2021**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
244024	TASAS	(189,000)	719,000	530,000	0
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(189,000)	266,000	77,000	0
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	453,000	453,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(600,000)	600,000	1,800,000	(1,800,000)
249054	HONORARIOS	(600,000)	600,000	1,800,000	(1,800,000)
2490540001	Honorarios act	(600,000)	600,000	1,800,000	(1,800,000)
3	PATRIMONIO	(26,412,482)	0	0	(26,412,482)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(26,412,482)	0	0	(26,412,482)
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	(6,063,891)	0	0	(6,063,891)
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	4,190,502	0	0	4,190,502
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	4,190,502	0	0	4,190,502
4	INGRESOS	(56,884,586)	0	316,214	(57,200,800)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(55,421,204)	0	0	(55,421,204)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(55,421,204)	0	0	(55,421,204)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(55,421,204)	0	0	(55,421,204)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(55,421,204)	0	0	(55,421,204)
48	OTROS INGRESOS	(1,463,382)	0	316,214	(1,779,596)

**INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**  
**NIT: 901,049,924.0**

Página 4 de 5  
 Fecha de proceso 07/10/2021  
 Hora de Proceso 14:46:33

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Julio a Septiembre de 2021**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
4802	FINANCIEROS	(8,787)	0	3,995	(12,782)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(8,787)	0	3,995	(12,782)
4802010001	Ingresos operacionales	(665)	0	626	(1,291)
4802010002	Gratuidad	(8,122)	0	3,369	(11,491)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(1,454,595)	0	312,219	(1,766,814)
480817	ARRENDAMIENTOS	(1,346,095)	0	269,219	(1,615,314)
4808170001	Arrendamientos	(1,346,095)	0	269,219	(1,615,314)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(108,500)	0	43,000	(151,500)
4808900039	Expedición de Certificados act	(108,500)	0	42,000	(150,500)
4808900059	Aproximaciones pagos de impuestos act	0	0	1,000	(1,000)
5	GASTOS	37,367,151	14,183,416	0	51,550,567
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	12,918,151	14,183,416	0	27,101,567
5111	GENERALES	12,918,151	14,183,416	0	27,101,567
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,868,151	11,933,416	0	20,801,567
5111140001	Materiales y suministros	8,868,151	6,488,416	0	15,356,567
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	0	5,445,000	0	5,445,000
511179	HONORARIOS	3,600,000	1,800,000	0	5,400,000
5111790001	Honorarios	3,600,000	1,800,000	0	5,400,000
511180	SERVICIOS	450,000	450,000	0	900,000
5111800001	Servicios	450,000	450,000	0	900,000
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	24,449,000	0	0	24,449,000
5501	EDUCACIÓN	24,449,000	0	0	24,449,000
550105	GENERALES	24,449,000	0	0	24,449,000
5501050001	Transporte escolar	0	0	0	0



**INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**  
**NIT: 901,049,924.0**

Página 5 de 5  
 Fecha de proceso 07/10/2021  
 Hora de Proceso 14:46:33

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE**  
**Julio a Septiembre de 2021**  
**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	24,449,000	0	0	24,449,000
<b>Totales:</b>		<b>0</b>	<b>28,041,266</b>	<b>28,041,266</b>	<b>0</b>

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
35,443,918	3,381,203	26,412,482	5,650,233

*Nelson de Vergara*  
 NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA  
 RECTOR

*Walter Osbaldo Monsalve Upegui*  
 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI  
 CONTADOR

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202109	Vigencia 202009	Variación (+/-)
<b>ACTIVO</b>			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$35,443,918.00	\$39,540,783.00	-\$4,096,865.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$35,443,918.00</b>	<b>\$39,540,783.00</b>	<b>-\$4,096,865.00</b>
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$0.00	\$420,000.00	-\$420,000.00
<b>Total NO CORRIENTE:</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$420,000.00</b>	<b>-\$420,000.00</b>
<b>Total ACTIVO</b>	<b>\$35,443,918.00</b>	<b>\$39,960,783.00</b>	<b>-\$4,516,865.00</b>
	<b>\$35,443,918.00</b>	<b>\$39,960,783.00</b>	<b>-\$4,516,865.00</b>
<b>PASIVO</b>			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$3,381,203.00	\$2,560,902.00	\$820,301.00
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$3,381,203.00</b>	<b>\$2,560,902.00</b>	<b>\$820,301.00</b>
<b>Total PASIVO</b>	<b>\$3,381,203.00</b>	<b>\$2,560,902.00</b>	<b>\$820,301.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$20,348,591.00	\$20,348,591.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	\$5,650,233.00	\$13,561,906.00	-\$7,911,673.00
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	-\$442,154.00	-\$442,154.00	\$0.00
Resultado de ejercicios anteriores	\$6,506,045.00	\$3,931,538.00	\$2,574,507.00
<b>Total PATRIMONIO:</b>	<b>\$32,062,715.00</b>	<b>\$37,399,881.00</b>	<b>-\$5,337,166.00</b>
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>\$32,062,715.00</b>	<b>\$37,399,881.00</b>	<b>-\$5,337,166.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$35,443,918.00</b>	<b>\$39,960,783.00</b>	<b>-\$4,516,865.00</b>

Nelson de Vergara G  
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

RECTOR

C.C. 98487443.0

WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1036606391.0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2021

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202109	Vigencia 202009	Variación (+/-)
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$55,421,204.00	\$72,835,284.00	-\$17,414,080.00
Retribuciones	\$151,500.00	\$50,100.00	\$101,400.00
<b>Total Ingresos sin contraprestación:</b>	<b>\$55,572,704.00</b>	<b>\$72,885,384.00</b>	<b>-\$17,312,680.00</b>
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$12,782.00	\$10,598.00	\$2,184.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$1,615,314.00	\$2,559,624.00	-\$944,310.00
<b>Total Ingresos con contraprestación:</b>	<b>\$1,628,096.00</b>	<b>\$2,570,222.00</b>	<b>-\$942,126.00</b>
<b>Total INGRESOS</b>	<b>\$57,200,800.00</b>	<b>\$75,455,606.00</b>	<b>-\$18,254,806.00</b>

<b>GASTOS</b>			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$24,449,000.00	\$40,218,890.00	-\$15,769,890.00
<b>Total Gasto Público Social:</b>	<b>\$24,449,000.00</b>	<b>\$40,218,890.00</b>	<b>-\$15,769,890.00</b>
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$0.00	\$4,980,000.00	-\$4,980,000.00
<b>Total Transferencias y subvenciones:</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,980,000.00</b>	<b>-\$4,980,000.00</b>
Administración y operación			
De administración y Operación	\$27,101,567.00	\$16,694,810.00	\$10,406,757.00
<b>Total Administración y operación:</b>	<b>\$27,101,567.00</b>	<b>\$16,694,810.00</b>	<b>\$10,406,757.00</b>
<b>Total GASTOS</b>	<b>\$51,550,567.00</b>	<b>\$61,893,700.00</b>	<b>-\$10,343,133.00</b>

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$5,650,233.00</b>	<b>\$13,561,906.00</b>	<b>-\$7,911,673.00</b>
--------------------------------	-----------------------	------------------------	------------------------

Nelson de Vergara G  
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

RECTOR

C.C. 98487443.0

WALTER OSBALDO MONSALVE UEGUI

CONTADOR

C.C. 1036606391.0

**INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**  
**NIT: 901,049,924.0**

Página 1 de 1  
 Fecha de proceso 07/10/2021  
 Hora de Proceso 14:50:25

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**Vigencia 2021**

Conceptos	Grupos CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	20,348,591			20,348,591
DÉFICIT DE EJERCICIO			0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		5,650,233		5,650,233
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS			(4,190,502)	(4,190,502)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS			10,254,393	10,254,393
<b>Saldo Patrimonio Vigencia 2020</b>	<b>20,348,591</b>	<b>5,650,233</b>	<b>6,063,891</b>	<b>32,062,715</b>

Conceptos	Grupos CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	20,348,591			20,348,591
DÉFICIT DE EJERCICIO			0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		13,561,906		13,561,906
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS			(4,190,502)	(4,190,502)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS			7,679,886	7,679,886
<b>Saldo Patrimonio</b>	<b>20,348,591</b>	<b>13,561,906</b>	<b>3,489,384</b>	<b>37,399,881</b>

Variación Del Patrimonio: \$ 5337166.000

*Nelson de Vergara*  
**NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA**

RECTOR  
 C.C. 98487443

*Walter Osbaldo Monsalve Upegui*  
**WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI**  
 CONTADOR  
 C.C. 1039606391

## INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

### Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021.

#### Contenido

<b>NOTA 1. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS</b> .....	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
<b>NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS</b> .....	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
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES</b> .....	6
Estimaciones y supuestos .....	6
<b>NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES</b> .....	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
<b>LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS</b> .....	13
<b>Notas 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> .....	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
<b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.....</b>	<b>16</b>
<b>NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....</b>	<b>17</b>
<b>NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....</b>	<b>17</b>
21.1.5 Recaudo a Favor de terceros.....	17
21.1.17 Otras cuentas por pagar .....	18
<b>NOTA 24. OTROS PASIVOS .....</b>	<b>18</b>
<b>NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN .....</b>	<b>18</b>
<b>NOTA 27. PATRIMONIO .....</b>	<b>18</b>
27.1 Resultado de ejercicios anteriores.....	19
27.2 Resultado del ejercicio .....	19
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación .....	20
28.2. Ingresos con contraprestación .....	21
<b>NOTA 29. GASTOS.....</b>	<b>21</b>
29.1 Gastos de administración de operación y de ventas .....	21
29.2 Gasto público social.....	22
<b>NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS .....</b>	<b>22</b>
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 segundo trimestre de 2021.

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

## 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

## 1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado al 30 de septiembre de 2021 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 2021.

## 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 septiembre 30 de 2021 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 liquiden obligaciones a cargo de los usuarios, tales como: programas de educación de adultos (CLEI), programa de formación complementaria de la escuela normal superior; actividades extracurriculares.

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

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

### **Ingresos con contraprestación**

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

Los ingresos de transacciones con contraprestación de los 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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>35,443,918.00</b>	<b>39,540,783.00</b>	<b>-4,096,865.00</b>
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	35,443,918.00	39,540,783.00	-4,096,865.00

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyó en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior un -12% 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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>35,443,918.00</b>	<b>39,540,783.00</b>	<b>-4,096,865.00</b>	<b>13,900.00</b>	<b>0.0</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	712.00	712.00	0.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	35,443,206.00	39,540,071.00	-4,096,865.00	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 \$27.843.876 y cuenta maestra pagadora \$603.107, recursos asignados a la institución educativa mediante las Resoluciones 2891, 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

A septiembre 30 de 2021 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 septiembre 30 de 2021 de efectivo de uso restringido

### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

La institución no presenta saldo en esta cuenta.

## NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0.00</b>	<b>420,000.00</b>	<b>-420,000.00</b>
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	420,000.00	-420,000.00

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al 30 de septiembre de 2021 presentan un saldo de \$0. Indicando que todos los bienes adquiridos se encuentran marcados.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0.0</b>	<b>5,445,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>5,445,000.0</b>
Adquisiciones en compras		5,445,000.0	0.0	5,445,000.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0.0</b>	<b>5,445,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>5,445,000.0</b>
Otras salidas de bienes muebles	0.0	5,445,000.0	0.0	5,445,000.0
TRASLADO SIN CONTRAPRESTACION AL MUNICIPIO DE MEDELLIN		5,445,000.0	0.0	5,445,000.0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

**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 \$5.445.000, para los activos de uso administrativo y monto individual inferior a 3SMMLV.

Traslado en el tercer trimestre

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
300932580	200491817			PORTATIL HP 240 G7 INTEL I3 1005G1 10MA GENERACION	1,815,000	28.07.2021
300932581	200491818			PORTATIL HP 240 G7 INTEL I3 1005G1 10MA GENERACION	1,815,000	28.07.2021
300932582	200491819			PORTATIL HP 240 G7 INTEL I3 1005G1 10MA GENERACION	1,815,000	28.07.2021

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

La institución no presenta saldo en esta cuenta durante el segundo trimestre.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

CÓDIGO CONTABL	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓ	% VARIACION
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3,381,203.00</b>	<b>3,381,203.00</b>	<b>2,560,902.00</b>	<b>2,560,902.00</b>	<b>820,301.00</b>	<b>24.3%</b>
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	1,581,203.00	1,581,203.00	1,915,902.00	1,915,902.00	-334,699.00	-21.2%
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	227,000.00	227,000.00	-227,000.00	-100.0%
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	0.00	0.00	418,000.00	418,000.00	-418,000.00	-100.0%
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00	100.0%
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 incremento con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior del 24%, debido al incremento en las cuentas por pagar por honorarios al contador ya que la institución no tenía tesorería.

### 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)
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>1,581,203.0</b>		
<b>Rendimientos financieros</b>			<b>3.0</b>		
Nacionales	PJ	1	3.0	Entre 6 y 12 meses	28/02/2022
<b>Otros recursos a favor de terceros</b>			<b>1,581,200.0</b>		
Nacionales	PJ	1	1,581,200.0	Menos de 3 meses	30/09/2021

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 2022 de acuerdo a las normas establecidas.

Recaudo a favor de terceros: \$1.581.200, 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)
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>1,800,000.0</b>		
<b>Honorarios</b>			<b>1,800,000.0</b>		
Nacionales	PN	1	1,800,000.0	Menos de 3 meses	12/10/2021

Honorarios: \$1.800.000, adeudado a Walter Monsalve Upegui, cedula 1.036.606.391 correspondientes a honorarios de los servicios prestado de julio a septiembre de 2021.

#### 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>32,062,715.00</b>	<b>37,399,881.00</b>	<b>-5,337,166.00</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	20,348,591.00	20,348,591.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	6,063,891.00	3,489,384.00	2,574,507.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	5,650,233.00	13,561,906.00	-7,911,673.00

El capital fiscal de la institución al 30 de septiembre de 2021, 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 \$6.063.891.
- 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 y 3109010201 – Excedente acumulado por valor de \$8.122.040, -\$4.190.502 y 2.574.507 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2018, 2019 y 2020 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado y 311002-Déficit acumulado

El patrimonio tuvo una disminución del 17% debido a que los ingresos disminuyeron en un 31%.

### 27.2 Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio al 30 de septiembre de 2021 presenta una utilidad por \$5.650.233, presentando una disminución del -140% con respecto al mismo periodo de la

vigencia anterior, presentada por la disminución en los ingresos por transferencias.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>57,200,800.00</b>	<b>75,455,606.00</b>	<b>-18,254,806.00</b>
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	55,421,204.00	72,835,284.00	-17,414,080.00
4.8	Cr	Otros ingresos	1,779,596.00	2,620,322.00	-840,726.00

Del total de los ingresos de la institución, las Otras Transferencias por valor \$55.421.204 corresponde al 96.89% de los ingresos. Esta cuenta presentó una disminución del 31% 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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>55,421,204.00</b>	<b>72,835,284.00</b>	<b>-17,414,080.00</b>
<b>4.4</b>	<b>Cr</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>55,421,204.00</b>	<b>72,835,284.00</b>	<b>-17,414,080.00</b>
4.4.28	Cr	Otras transferencias	55,421,204.00	72,835,284.00	-17,414,080.00

Los ingresos sin contraprestación corresponden a transferencia del Ministerio de educación con recursos del Sistema general de participaciones, asignados a través de la resolución 2891, Esta cuenta presentó una disminución del 31% 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 de la vigencia 2021, corresponde a la población atendida por los establecimientos educativos y reportados en Sistema de matrícula en línea-SIMAT y comprende los siguientes componentes a) identificación de la matrícula y establecimientos educativos beneficiarios, b) construcción del indicador de gratuidad, c) estimación de los per capita de gratuidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1,779,596.00</b>	<b>2,620,322.00</b>	<b>-840,726.00</b>
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>1,779,596.00</b>	<b>2,620,322.00</b>	<b>-840,726.00</b>
4.8.02	Cr	Financieros	12,782.00	10,598.00	2,184.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1,766,814.00	2,609,724.00	-842,910.00

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 \$150.500 con un aumento del 67%, debido a una mayor

solicitud de estos de los exalumnos.

## 28.2. Ingresos con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1,779,596.00</b>	<b>2,620,322.00</b>	<b>-840,726.00</b>
4.8	Cr	Otros ingresos	1,779,596.00	2,620,322.00	-840,726.00
4.8.02	Cr	Financieros	12,782.00	10,598.00	2,184.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1,766,814.00	2,609,724.00	-842,910.00

### Financieros

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieras corresponden a los recibidos por las diferentes cuentas de ahorros así; con recursos SGP gratuidad \$11.491 y Recursos Propios \$1.291.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>51,550,567.00</b>	<b>61,893,700.00</b>	<b>-10,343,133.00</b>
5.1	Db	De administración y operación	27,101,567.00	16,694,810.00	10,406,757.00
5.5	Db	Gasto público social	24,449,000.00	40,218,890.00	-15,769,890.00

Los gastos de la institución al tercer trimestre de 2021 por valor de \$51.550.567, frente al mismo periodo de 2020 de \$61.893.700 presentaron una disminución del -20% explicado principalmente porque en esta vigencia anterior se realizó el traslado de los bienes marcados e incluidos en el inventario.

Del total de gastos de los Fondos de Servicios Educativos por valor de \$51.550.567 en el tercer trimestre de 2021, se evidencia que los gastos de Administración y operación de \$27.101.567, corresponden al 52.57% del total de los gastos y el gasto público social corresponde al 47.43% de los gastos.

### 29.1 Gastos de administración de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>27,101,567.00</b>	<b>16,694,810.00</b>	<b>10,406,757.00</b>
5.1	Db	De Administración y Operación	27,101,567.00	16,694,810.00	10,406,757.00
5.1.11	Db	Generales	27,101,567.00	16,694,810.00	10,406,757.00

Los gastos de administración corresponden a, materiales y suministros por \$15.356.567, los honorarios del contador por \$5.400.000 al 30 de septiembre de 2021, servicios técnicos por \$900.000.

## 29.2 Gasto público social

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	24,449,000.00	40,218,890.00	-15,769,890.00
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	24,449,000.00	40,218,890.00	-15,769,890.00
5.5.01.05	Db	Generales	24,449,000.00	40,218,890.00	-15,769,890.00

El gasto público social con un saldo de 24.449.000 representa el 47.43% de los gastos totales, correspondiente al mantenimiento de planta física y adecuación para la alternancia, presenta una disminución del 65% debido a que en la anterior vigencia se adquirió material didáctico para el estudio en casa de los alumnos

## NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

### Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo de la institución educativa, con corte al 30 de septiembre de 2021, asciende a \$35.443.918, su composición y la descripción de los importes que por disposición legal no están disponibles para ser utilizado, se detallan en la Nota 5 Efectivo y equivalentes al efectivo.


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


Las actividades clasificadas como de operación, representan las realizadas por los Fondos de Servicios Educativos en cumplimiento de su cometido estatal, entre otras, recaudos por transferencias del gobierno o por entidades del sector público; pagos a proveedores.

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

### Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el 07 de Octubre de 2021.

  
**NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA**  
 Rector

  
**WALTER MONSALVE UPEGUI**  
 Contador




Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN  
 INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA  
 ENTIDADES DE GOBIERNO  
 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

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 \$35.443.918 presenta una disminución del 12%, 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	4,096,865
2.4.07.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 1	El saldo de la cuenta de recaudo a favor de terceros por \$1.581.200, con una disminución del 21%, corresponde a recaudo a favor del ICFES, el cual no fue pagado a este ya que a ultimo momento informaron que no se debía pagar, por lo que se debe devolver a los alumnos, ya estamos en el proceso de devolución.	334,700
2.4.90.54	HONORARIOS	DETALLE 1	La cuanta por pagar por Honorarios de servicios prestados por el contador de julio a septiembre por \$1.800.000, presentan un incremento del 100% debido a que no habia tesorera para relaizar los pagos.	1,800,000
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	DETALLE 1	Presenta saldo de \$55.548.909, correspondiente al valor transferido por el Ministerio de Educación con recursos del sistema general de participaciones según resolución #2891, para la gratuidad educativa, con una disminución del 31% con relación al mismo periodo del año anterior, debido a que en la vigencia anterior se recibió recursos adicionales para el estudio en casa de los alumnos, y representando el 99.7% de los ingresos totales de la institución	17,414,079
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	DETALLE 1	El saldo actual de ingresos por arrendamiento es \$1.615.314, presentando una disminución del 51% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior debido a que para esta vigencia no se oferto el espacio de tienda escolar debido al COVID y solo se tiene la concesión de espacios para el estudio de adulto mayor	944,310
5.5.01.05	GASTO PÚBLICO SOCIAL GENERAL	DETALLE 1	Presenta saldo de \$24.449.000 con una disminución del 65% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior, debido a que en la anterior vigencia se realizo la inversión en dotación de materiales y medios pedagógicos para el estudio en casa de los alumnos de acuerdo a la directiva ministerial 5.	15,769,890

  
**NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA**  
 Rector  
 Institución Educativa La Pastora

  
**WALTER OSVALDO MONSLAVE UPEGUI**  
 Contador Publico  
 TP. 162585-7



DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	LA PASTORA				
CÓDIGO DANE	105001026662				
FECHA DE CORTE	30 de septiembre de 2021				
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	55,421,204
244023	CONTRIBUCIONES	210105001	MUNICIPIO	0	0
244024	TASAS	210105001	MUNICIPIO	0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0

Neison de Vera G



FECHA  
DE PROCESO: 07/10/2021  
HORA  
DE PROCESO: 22:48:39:691

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA  
TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS  
Desde: 18/10/2019 Hasta: 30/09/2021

"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	
<b>TOTALES</b>							<b>9.500</b>		
							<b>SALDO FINAL</b>	<b>712</b>	

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

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

**INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**  
901.049.924-0  
105001026662

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

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

Mes conciliación bancaria: SEPTIEMBRE DEL 2021

<b>Saldo según libros</b>	\$ 712																																																							
<b>Mas (+):</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.																																																								
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:30%;">Beneficiario</th> <th style="width:15%;">Identificación</th> <th style="width:10%;">No. Cheque</th> <th style="width:20%;">Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th style="width:25%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																			\$ -
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																				
<b>Mas (-):</b> Notas crédito contables que figuran en los extractos aumentando el saldo en contabilidad pero que todavía se hallan pendientes en bancos.																																																								
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:60%;">Concepto</th> <th style="width:20%;">Fecha en que aparecen el extracto</th> <th style="width:20%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																															\$ -																						
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																																																						
<b>Menos: (-)</b> Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.																																																								
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:60%;">Concepto</th> <th style="width:20%;">Fecha en que aparece en el extracto</th> <th style="width:20%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																															\$ -																						
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																																																						
<b>Total saldo según extracto</b>	<b>\$ 712</b>																																																							

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

*Nelson de J Vergara G*  
\_\_\_\_\_  
FIRMA

*ANA MARÍA BETANCUR O.*  
\_\_\_\_\_  
FIRMA

*[Signature]*  
\_\_\_\_\_  
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA  
RECTOR

*[Signature]*  
\_\_\_\_\_  
ANA MARIA BETANCUR OSORIO  
TESORERA

*[Signature]*  
\_\_\_\_\_  
WALTER MONSALVE UPEGUI  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 162585 T

# Banco Caja Social

Dependencia  
TESORERIA

Empresa  
INSTITUCION EDUCATIVA LA

Bienvenido al Módulo Empresarial

Ana Maria Betancur Osorio

Último ingreso al sistema: **Octubre 06 de 2021 10:26 am**

Dirección IP: **181.133.10.92**

## Consulta de Saldos y Movimientos

Fecha: Octubre 07 de 2021 10:16 pm

### CRITERIOS DE LA CONSULTA :

Fecha Inicial	01/09/2021
Fecha Final	30/09/2021
Cuenta a Consultar:	Cuenta Corriente - *****0784

### VER GRÁFICAS:

Saldos Mensuales Último Año:	<a href="#">Ver Gráfica</a>
Totales Mensuales Débitos y Créditos Último Año:	<a href="#">Ver Gráfica</a>

RESULTADO DE LA CONSULTA									
Fecha Saldo	Fecha Transacción	Descripción	Valor	Saldo	Regional / Oficina	Tipo Transacción	Oficina	Referencia	Detalles Adicionales
Septiembre 21 de 2021		SALDO INICIAL		\$711,56					
Septiembre 21 de 2021		SALDO FINAL		\$711,56					
Septiembre 22 de 2021		SALDO INICIAL		\$711,56					
Septiembre 22 de 2021		SALDO FINAL		\$711,56					
Septiembre 23 de 2021		SALDO INICIAL		\$711,56					
Septiembre 23 de 2021		SALDO FINAL		\$711,56					
Septiembre 24 de 2021		SALDO INICIAL		\$711,56					
Septiembre 24 de 2021		SALDO FINAL		\$711,56					
Septiembre 25 de 2021		SALDO INICIAL		\$711,56					
Septiembre 25 de 2021		SALDO FINAL		\$711,56					
Septiembre 26 de 2021		SALDO INICIAL		\$711,56					
Septiembre 26 de 2021		SALDO FINAL		\$711,56					
Septiembre 27 de 2021		SALDO INICIAL		\$711,56					
Septiembre 27 de 2021		SALDO FINAL		\$711,56					
Septiembre 28 de 2021		SALDO INICIAL		\$711,56					
Septiembre 28 de 2021		SALDO FINAL		\$711,56					
Septiembre 29 de 2021		SALDO INICIAL		\$711,56					

**RESULTADO DE LA CONSULTA**

Fecha Saldo	Fecha Transacción	Descripción	Valor	Saldo	Regional / Oficina	Tipo Transacción	Oficina	Referencia	Detalles Adicionales
Septiembre 29 de 2021		SALDO FINAL		\$711,56					
Septiembre 30 de 2021		SALDO INICIAL		\$711,56					
Septiembre 30 de 2021		SALDO FINAL		\$711,56					

[Inicio](#)[Anterior](#)

&lt;&lt;

Página 3 de 3

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



FECHA  
DE PROCESO: 07/10/2021  
HORA  
DE PROCESO: 22:36:23:59

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA  
TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS  
Desde: 01/09/2021 Hasta: 30/09/2021

"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		6.966.526		111006000201	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	367	28/09/21	Rendimientos Financieros Recusos Propios Del Mes D		212	0	6.966.738	
CI	01	368	28/09/21	Rendimientos Financieros De Recursos Propios Agost		216	0	6.966.954	
CI	01	374	28/09/21	Certificados De Exalumnos Mes De Agosto 2021		17.500	0	6.984.454	
<b>TOTALES</b>						<b>17.928</b>			
							<b>SALDO FINAL</b>	<b>6.984.454</b>	



## INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

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

Con #MiAhorroMiCrédito, de su Banco Amigo, usted podrá entrar al mundo financiero ahorrando para que acceder a un crédito. Conozca más en [www.subancoamigo.com](http://www.subancoamigo.com)



**Línea Amiga**  
DESDE SU CELULAR O DESDE UNA LÍNEA FÍJA, DEBE MARCAR ASÍ:  
**60 + 1 + 307 7060**  
O puede marcar al **#233**

**Para consulta canales digitales**  
**60 + 1 + 348 5001**

**Para Ingreso Solidario**  
**60 + 1 + 595 4410**

**Desde un teléfono en el extranjero, debe marcar así:**  
**57 + 60 + 1 + 307 8059**

Y ahora, ¿cómo se llaman los amigos?  
El Gobierno Nacional estableció que desde el 1 de septiembre, la forma de marcar a otros números, **ahora es diferente.**  
Le contamos cómo puede comunicarse con su banco amigo:

**Periodo del Informe**  
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2021

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*2481

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
6,984,453.74	209.40	0.00	209.40	6,984,663.14

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*2481

## Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		209.40	6,984,663.14



**Línea Amiga**  
307 7060 en Bogotá  
01 8000 910038  
en otras ciudades.

### 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 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.  
E-Mail: [defensorbancocajasocial@pgabogados.com](mailto:defensorbancocajasocial@pgabogados.com). Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.
- Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo [revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co](mailto:revisorfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co).
- Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a [www.bancocajasocial.com](http://www.bancocajasocial.com)



**Fogafin**  
Seguridad para tu dinero  
Producto protegido por el Seguro de Depósitos  
[www.fogafin.gov.co](http://www.fogafin.gov.co)

FECHA  
DE PROCESO: 07/10/2021  
HORA  
DE PROCESO: 22:39:30:59

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA  
TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS  
Desde: 01/09/2021 Hasta: 30/09/2021

"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	373	28/09/21	Rendimientos Financieros Cta Tranferencia Agosto 2		1	0	11.769	
<b>TOTALES</b>						<b>1</b>			
<b>SALDO FINAL</b>								<b>11.769</b>	



# Banco Caja Social

Dependencia

**TESORERIA**

Empresa

**INSTITUCION EDUCATIVA LA**

Bienvenido al Módulo Empresarial

**Ana Maria Betancur Osorio**Último ingreso al sistema: **Octubre 06 de 2021 10:26 am**Dirección IP: **181.133.10.92**

## Consulta de Saldos y Movimientos

Fecha: Octubre 07 de 2021 10:13 pm

**CRITERIOS DE LA CONSULTA :**

Fecha Inicial	01/09/2021
Fecha Final	30/09/2021
Cuenta a Consultar:	Cuenta de Ahorros - *****1231

**VER GRÁFICAS:**
Saldos Mensuales Último Año: [Ver Gráfica](#)Totales Mensuales Débitos y Créditos Último Año: [Ver Gráfica](#)
**RESULTADO DE LA CONSULTA**

Fecha Saldo	Fecha Transacción	Descripción	Valor	Saldo	Regional / Oficina	Tipo Transacción	Oficina	Referencia	Detalles Adicionales
Septiembre 30 de 2021		SALDO FINAL		\$11.768,84					

Inicio

Anterior

&lt;&lt;

Página 4 de 4

Exportar

Imprimir

Regresar



FECHA  
DE PROCESO: 07/10/2021  
HORA  
DE PROCESO: 22:38:13:353

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA  
TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS  
Desde: 01/09/2021 Hasta: 30/09/2021

"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		27.918.921		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CE	03	196	28/09/21	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0	77.000	27.841.921	
CI	01	369	28/09/21	Rendimientos Financieros Sgp Mes De Julio 2021		1.091	0	27.843.012	
CI	01	370	28/09/21	Rendimientos Financieros Sgp De Agosto 2021		864	0	27.843.876	
<b>TOTALES</b>						<b>1.955</b>	<b>77.000</b>		
<b>SALDO FINAL</b>								<b>27.843.876</b>	



**INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2413

Con #MiAhorroMiCrédito, de su Banco Amigo, usted podrá entrar al mundo financiero ahorrando para que acceder a un crédito. Conozca más en [www.subancoamigo.com](http://www.subancoamigo.com)



**Línea Amiga**  
DESDE SU CELULAR O DESDE UNA LÍNEA FÍJA, DEBE MARCAR ASÍ:  
**60 + 1 + 307 7060**  
O puede marcar al **#233**

**Para consulta canales digitales**  
**60 + 1 + 348 5001**

**Para Ingreso Solidario**  
**60 + 1 + 595 4410**

**Desde un teléfono en el extranjero, debe marcar así:**  
**57 + 60 + 1 + 307 8059**

Y ahora, ¿cómo se llaman los amigos?  
El Gobierno Nacional estableció que desde el 1 de septiembre, la forma de marcar a otros números, **ahora es diferente.**  
Le contamos cómo puede comunicarse con su banco amigo:

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*4494

**Periodo del Informe**  
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2021

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
27,843,876.45	835.20	0.00	835.20	27,844,711.65

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*4494

## Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		835.20	27,844,711.65



**Línea Amiga**  
307 7060 en Bogotá  
01 8000 910038  
en otras ciudades.

**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 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.  
E-Mail: [defensorbancocajasocial@pgbogados.com](mailto:defensorbancocajasocial@pgbogados.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 [revisoralfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co](mailto:revisoralfiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co).

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a [www.bancocajasocial.com](http://www.bancocajasocial.com)



**Fogafin**  
Seguridad para tu dinero  
Producto protegido por el Seguro de Depósitos  
[www.fogafin.gov.co](http://www.fogafin.gov.co)

FECHA  
DE PROCESO: 07/10/2021  
HORA  
DE PROCESO: 22:42:37:695

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA  
TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS  
Desde: 01/09/2021 Hasta: 30/09/2021

"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		912.061		111006001401	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CE	03	197	28/09/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION		0	309.000	603.061	
CI	01	371	28/09/21	Rendimientos Financieros Cta Pagadora Julio 2021		23	0	603.084	
CI	01	372	28/09/21	Rendimientos Financieros Cta Pagadora Agosto 2021		23	0	603.107	
<b>TOTALES</b>						<b>46</b>	<b>309.000</b>		
							<b>SALDO FINAL</b>	<b>603.107</b>	



**INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2413

Con #MiAhorroMiCrédito, de su Banco Amigo, usted podrá entrar al mundo financiero ahorrando para que acceder a un crédito. Conozca más en [www.subancoamigo.com](http://www.subancoamigo.com)



**Línea Amiga**  
DESDE SU CELULAR O DESDE UNA LÍNEA FÍJA, DEBE MARCAR ASÍ:  
**60 + 1 + 307 7060**  
O puede marcar al **#233**

**Para consulta canales digitales**  
**60 + 1 + 348 5001**

**Para Ingreso Solidario**  
**60 + 1 + 595 4410**

**Desde un teléfono en el extranjero, debe marcar así:**  
**57 + 60 + 1 + 307 8059**

Y ahora, ¿cómo se llaman los amigos?  
El Gobierno Nacional estableció que desde el 1 de septiembre, la forma de marcar a otros números, **ahora es diferente.**  
Le contamos cómo puede comunicarse con su banco amigo:

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*7330

**Periodo del Informe**  
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2021

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
603,106.58	18.00	0.00	18.00	603,124.58

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*7330

## Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		18.00	603,124.58



**Línea Amiga**  
307 7060 en Bogotá  
01 8000 910038  
en otras ciudades.

**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 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.  
E-Mail: [defensorbancocajasocial@pgbogados.com](mailto:defensorbancocajasocial@pgbogados.com). Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

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

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a [www.bancocajasocial.com](http://www.bancocajasocial.com)



**Fogafin**  
Seguridad para tu dinero

Producto protegido por el Seguro de Depósitos  
[www.fogafin.gov.co](http://www.fogafin.gov.co)

**INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA**  
**NIT: 901,049,924.0**

Página 1 de 2  
 Fecha de proceso 07/10/2021  
 Hora de Proceso 14:47:02

**INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE**

Desde: 01/07/2021 Hasta: 30/09/2021

PLAN CONTABLE: NICSP

<b>Cuenta: 2436050103</b>			<b>Servicios 4%</b>	<b>% 4.</b>			
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>	
27/07/20	39	71398174.1	- PULGARIN BLANDON LEON M FUMIGACION I.E. ZONAS VERDES ITEM 16	450,000	0	18,000	
<b>Total Cuenta : 2436050103 Servicios 4%</b>				<b>450,000</b>		<b>18,000</b>	
						<b>Valor Retención:</b>	<b>18,000</b>
<b>Cuenta: 2436080500</b>			<b>Compras 2.5%</b>	<b>% 2.5</b>			
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>	
28/07/20	FE2749	71377271.6	- ARBOLEDA CARDONA JOSE AI COMPRA TONERS PARA LA INTITUCION EDUCATIVA ITEM 4	2,098,239	0	52,000	
30/07/20	FE32	1036604095.4	- ALONSO CUADROS LADY JC COMPRA MATERIALES Y SUMINISTROS DE PAPELERIA ITEM 6	3,359,500	0	84,000	
<b>Total Cuenta : 2436080500 Compras 2.5%</b>				<b>5,457,739</b>		<b>136,000</b>	
						<b>Valor Retención:</b>	<b>136,000</b>
<b>Cuenta: 2436250100</b>			<b>Impuesto a las ventas retenido por compras 19%</b>	<b>% 15.</b>			
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>	
28/07/20	FE2749	71377271.6	- ARBOLEDA CARDONA JOSE AI COMPRA TONERS PARA LA INTITUCION EDUCATIVA ITEM 4	2,098,239	0	60,000	
30/07/20	FE32	1036604095.4	- ALONSO CUADROS LADY JC COMPRA MATERIALES Y SUMINISTROS DE PAPELERIA ITEM 6	3,326,380	0	95,000	
<b>Total Cuenta : 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19%</b>				<b>5,424,619</b>		<b>155,000</b>	
						<b>Valor Retención:</b>	<b>155,000</b>
<b>Cuenta: 2440240001</b>			<b>Tasa Pro Deporte y Recreación</b>	<b>% 1.3</b>			
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>	
28/07/20	FE2749	71377271.6	- ARBOLEDA CARDONA JOSE AI COMPRA TONERS PARA LA INTITUCION EDUCATIVA ITEM 4	2,098,239	0	27,000	
27/07/20	39	71398174.1	- PULGARIN BLANDON LEON M FUMIGACION I.E. ZONAS VERDES ITEM 16	450,000	0	6,000	
30/09/20	55	901049924	- INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA APROXIMACION A MIL EN PAGO RETENCION TASA PRODEPOR		1,000	0	



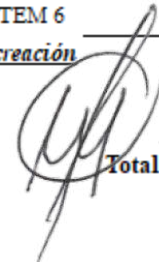
INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA  
NIT: 901,049,924.0

Página 2 de 2  
Fecha de proceso 07/10/2021  
Hora de Proceso 14:47:02

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE  
Desde: 01/07/2021 Hasta: 30/09/2021  
PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación % 1.3

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
30/07/20	FE32	1036604095.4	- ALONSO CUADROS LADY JC COMPRA MATERIALES Y SUMINISTROS DE PAPELERIA ITEM 6	3,359,500	0	44,000
<u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u>				<u>5,907,739</u>	<u>1,000</u>	<u>77,000</u>
					<u>Valor Retención:</u>	<u>76,000</u>
				<b>Total Retención:</b>	<b>1,000</b>	<b>386,000</b>
				<b>Total Valor Retención:</b>		<b>385,000</b>



Medellín, 7 de octubre de 2021

## ACTA N° 03 de 2021

### 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 julio al 30 de septiembre de 2021:** 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 julio y agosto y se procede a realizar el cierre de septiembre 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 julio a septiembre de 2021, y se encontró que fueron generados los siguientes comprobantes:

Desde el 01/07/2021 Hasta el 30/09/2021

No. Ingreso	Estado	Fecha Elaboración	Nit Beneficiario	Nombre Beneficiario	Cód. Banco	Banco	Cuenta	Descripción	Valor Total
363	APROBADO	27/07/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	RENDIMIENTOS RP JUNIO	198
364	APROBADO	27/07/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SGP	1,368
365	APROBADO	27/07/2021	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1220321	AHORROS RP	24071012481	ESPACIOS PARA LA NOCTURNA	269,219
366	APROBADO	27/07/2021	10,001.0	ALUMNOS VARIOS	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADOS	24,500
367	APROBADO	28/09/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECUSOS	212
368	APROBADO	28/09/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE RESU	216
369	APROBADO	28/09/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SGP MES	1,091
370	APROBADO	28/09/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SGP DE A	864
371	APROBADO	28/09/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260321	BANCO CAJA SOCIAL BCSC PAGA	24083957330	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA PAG	23
372	APROBADO	28/09/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260321	BANCO CAJA SOCIAL BCSC PAGA	24083957330	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA PAG	23
373	APROBADO	28/09/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1250321	AHORROS TRANF MUNICIPALES	24071011231	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA TRA	1
374	APROBADO	28/09/2021	10,001.0	ALUMNOS VARIOS	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADOS DE EXALUMNOS MES DE	17,500
<b>Valor Total</b>									<b>315,215</b>

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 julio a septiembre de 2021 y fueron generados los siguientes comprobantes:

Fecha de Proceso		INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA				Página 1 de 1	
05/10/2021		TESORERIA					
Hora de Proceso		COMPROBANTES DE EGRESO					
19:37:29		Desde: 01/07/2021		Hasta: 30/09/2021			
No.	Fecha	No. Cheque	Banco	Beneficiario	NIT/c.c.	Valor(\$)	
188	06/07/2021	0	Banco Caja Social Bcsc Paç	Municipio De Medellin	890,905,211.1	188,000	
189	06/07/2021	0	Banco Caja Social Bcsc Paç	Uae Direccion De Impuestos Y Ad	800,197,268.4	290,000	
190	06/07/2021	0	Banco Caja Social Bcsc Paç	Municipio De Medellin	890,905,211.1	724,000	
191	06/07/2021	0	Ahorros Sgp Men	Municipio De Medellin	890,905,211.1	188,000	
192	27/07/2021	0	Ahorros Sgp Men	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	600,000	
193	30/07/2021	0	Ahorros Sgp Men	Alonso Cuadros Lady Johana	1,036,604,095.4	3,768,512	
194	30/07/2021	0	Ahorros Sgp Men	Arboleda Cardona Jose Alexander	71,377,271.6	2,357,904	
195	30/07/2021	0	Ahorros Sgp Men	Pulgarin Blandon Leon Mauricio	71,398,174.1	426,000	
196	28/09/2021	0	Ahorros Sgp Men	Municipio De Medellin	890,905,211.1	77,000	
197	28/09/2021	0	Banco Caja Social Bcsc Paç	Uae Direccion De Impuestos Y Ad	800,197,268.4	309,000	
<b>TOTAL</b>						<b>8,928,416</b>	

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 julio a septiembre se realizaron retenciones en la fuente, en el periodo 7, fue pagado y presentado oportunamente.

- **Retenciones de contribución especial:** Durante el trimestre julio a septiembre no se realizaron retenciones de contribución especial.
- **Retenciones Tasa Pro Deporte y Recreación:** Durante el trimestre julio a septiembre se realizó retención de pro deportes en el periodo 7, 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.
- **Información Exógena:** Se realizó la presentación de la información exógena de la vigencia 2020 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 tercer trimestre y se encuentran soportadas con libro de bancos y extractos, firmadas por el Rector, Contador y Tesorera.

#### **5. 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.

#### **6. 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.

#### **7. 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.

**8. 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.

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

Se verifico el saldo de la cuenta 1635 que para el cierre del tercer trimestre de 2021 es de \$0, durante el trimestre se realizó el traslado de los bienes marcados e incluidos en el inventario.

**10. Libros reglamentarios y generación de estados financieros**

Los libros oficiales se encuentran impresos mensualmente hasta el tercer trimestre del año 2021 con sus respectivos folios, y los estados financieros fueron generados, certificados y entregados para su publicación y presentación de informes.

**11. 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.

**12. 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.

**13. Realización de arquezos de caja.**

Se elabora el cuadro de caja correspondiente al trimestre julio a septiembre, mediante el cual se observa en los datos de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos un total de \$32.062.715 vs disponible en bancos \$32.062.715, no se presenta ninguna diferencia. La institución no maneja Caja Menor. Se le solicita a la tesorera mantener la cuenta de ahorros pagadora con saldo minimo.

**14. 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

**IE LA PASTORA**  
**BIENES INCLUIDOS EN EL INVENTARIO**  
**3 TRIMESTRE 2021**

<b>Activo fijo</b>	<b>Nº invent.</b>	<b>CrC1</b>	<b>Fe.invent.</b>	<b>Denominación del activo fijo</b>	<b>Val.adq.</b>	<b>Fe.capit.</b>
300932580	200491817			PORTATIL HP 240 G7 INTEL I3 1005G1 10MA GENERACION	1,815,000	28.07.2021
300932581	200491818			PORTATIL HP 240 G7 INTEL I3 1005G1 10MA GENERACION	1,815,000	28.07.2021
300932582	200491819			PORTATIL HP 240 G7 INTEL I3 1005G1 10MA GENERACION	1,815,000	28.07.2021





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

**CERTIFICACIÓN**

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

- La plantilla CGN2020\_004\_COVID\_19

Correspondiente al trimestre **3º** con corte al **30 de septiembre de 2021** de la Institución o Centro Educativo **LA PASTORA** con NIT. **901.049.924-0**, reflejan en forma fidedigna los recursos ejecutados para la atención a la contingencia generada por el COVID 19.

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

Se expide en Medellín el 7 de octubre de 2021

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

**NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA  
RECTOR**