Alcaldía de Medellín

Secretaría de Educación
Subaecretaria Administrativa
Grupo Fondoa de Servicioa Educativoa
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. Reaolución 011 de 2005 y Directiva Miniaterial 14 de 2005

		No.		
ESPACIO PAR	A RANICANN	ASESOR(A)	(Exclusivo Fondos de Servicios Educativos)	
<u> Lai Naia i Mi</u>	<u>KTANDIONDO</u>	CODIGO DANE	105001026662	
		NIT	901.049.924-0	
NOMBOLIC (D.C.				
NOMBRE IE./C.E.	LA PASTORA			
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR		NELSON DE JESUS VERG	GARA GRANADA	
TEL		2699390 - 22	19330	
DIRECCIÓN		CLL 45 No 10 A	A - 30	
Anexo a la presente la	información del Trimestre C	14 de 2021 de la ins	stitución educativo bajo mi dirección.	
Se anexa:				
Balance de prueba				
Estado situación financiera	l			
Estado de resultados				
Estado de cambios en el pa	ıtrimonio			
Flujo de Efectivo	1			
Operaciones reciprocas co				
Operaciones reciprocas co				
Notas a los estados financi				
Certificación estados finan				
Certificado antecedentes j		8		
Tarjeta profesional contado Solicitud de marcacion de l				
Conciliaciones bancarias -				
Auxiliar Retenciones cuent			do nann	
Variaciones trimestrales s		TTO CON SUPONCES	o ac bada	
Informe trimestral de revis		anciera		
Plantilla CGN2020 004 CC		undici u		
Estados de cuenta DIAN	3110_10 0X001			
Formulario para evaluacion	ı de control interno (exce)		
<u> </u>		•		
DDAT23	(Exclus	ivo para Grupo Fo	ndos de Servicios Educativos)	
EN PROCESO	Con	ntador:		
DEVUELTA		uxiliar:		
VERIFICADA	Notificació	in CGM		
N/R (No reportó)				
Nz E tr	٦			

Número Folios:

FIRMA NOMBRE RECTOR/DIRECTOR

NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

CC. 98.487.443

Página 1 de 5 Fecha de proceso 13/01/2022 Hora de Proceso 13:52:18

ESCALA en Pesos

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE Octubre a Diciembre de 2021

Octubre a Diciembre de 2021 PLAN CONTABLE : NICSP

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	35,443,918	4,744,983	24,536,737	15,652,164
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	35,443,918	2,780,585	22,572,339	15,652,164
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	35,443,918	2,780,585	22,572,339	15,652,164
111005	CUENTA CORRIENTE	712	0	0	712
1110050001	Cuenta Corriente	712	0	0	712
111005000101	Cuenta Corriente	712	0	0	712
111006	CUENTA DE AHORRO	35,443,206	2,780,585	22,572,339	15,651,452
1110060002	Ingresos operacionales	6,984,454	1,157,644	1,581,000	6,561,098
111006000201	Ingresos operacionales	6,984,454	1,157,644	1,581,000	6,561,098
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	11,769	0	0	11,769
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	11,769	0	0	11,769
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	27,843,876	1,583,627	20,350,083	9,077,420
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	27,843,876	1,583,627	20,350,083	9,077,420
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	603,107	39,314	641,256	1,165
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	603,107	39,314	641,256	1,165
13	CUENTAS POR COBRAR	0	1,964,398	1,964,398	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	1,964,398	1,964,398	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	1,929,398	1,929,398	0
1384390001	Arrendamientos	0	1,929,398	1,929,398	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	35,000	35,000	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	35,000	35,000	0
2	PASIVOS	(3,381,203)	23,968,083	21,187,083	(600,203)
24	CUENTAS POR PAGAR	(3,381,203)	23,968,083	21,187,083	(600,203)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	16,136,083	16,136,083	0

03-RSLD-15

SICOF. SISTEMA DE CONTROL CONTABLE - ADA SISTEMAS COMPUTADORES

Página 2 de 5 Fecha de proceso 13/01/2022 Hora de Proceso 13:52:18

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE Octubre a Diciembre de 2021

ESCALA en Pesos

PLAN CONTABLE : NICSP

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	16,136,083	16,136,083	0
2401010001	Bienes y servicios	0	16,136,083	16,136,083	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(1,581,203)	1,581,000	0	(203)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(3)	0	0	(3)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(3)	0	0	(3)
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(1,581,200)	1,581,000	0	(200)
2407900001	Recaudo ICFES	(1,581,200)	1,581,000	0	(200)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	990,000	990,000	0
243605	SERVICIOS	0	241,000	241,000	0
2436050103	Servicios 4%	0	112,000	112,000	0
2436050700	Contratos de construción (base: AIU) 2%	0	59,000	59,000	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	70,000	70,000	0
243608	COMPRAS	0	179,000	179,000	0
2436080500	Compras 2.5%	0	179,000	179,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSI	0	75,000	75,000	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	0	75,000	75,000	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	495,000	495,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	495,000	495,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	680,000	680,000	0
244023	CONTRIBUCIONES	0	292,000	292,000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	0	146,000	146,000	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	146,000	146,000	0
244024	TASAS	0	388,000	388,000	0
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	0	194,000	194,000	0
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	194,000	194,000	0

03-RSLD-15

SICOF. SISTEMA DE CONTROL CONTABLE - ADA SISTEMAS COMPUTADORES

Página 3 de 5 Fecha de proceso 13/01/2022 Hora de Proceso 13:52:18

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE Octubre a Diciembre de 2021

ESCALA en Pesos

PLAN CONTABLE : NICSP

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(1,800,000)	4,581,000	3,381,000	(600,000)
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	1,581,000	1,581,000	0
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	0	1,581,000	1,581,000	0
249054	HONORARIOS	(1,800,000)	3,000,000	1,800,000	(600,000)
2490540001	Honorarios act	(1,800,000)	3,000,000	1,800,000	(600,000)
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	(57,200,800)	807,913	1,968,242	(58,361,129)
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	(1,779,596)	807,913	1,968,242	(2,939,925)
4802	FINANCIEROS	(12,782)	256	3,844	(16,370)

03-RSLD-15

Página 4 de 5 Fecha de proceso 13/01/2022 Hora de Proceso 13:52:19

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE Octubre a Diciembre de 2021

ESCALA en Pesos

PLAN CONTABLE: NICSP

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(12,782)	256	3,844	(16,370)
4802010001	Ingresos operacionales	(1,291)	0	903	(2,194)
4802010002	Gratuidad	(11,491)	256	2,941	(14,176)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(1,766,814)	807,657	1,964,398	(2,923,555)
480817	ARRENDAMIENTOS	(1,615,314)	807,657	1,929,398	(2,737,055)
4808170001	Arrendamientos	(1,615,314)	807,657	1,929,398	(2,737,055)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(151,500)	0	35,000	(186,500)
4808900039	Expedición de Certificados act	(150,500)	0	35,000	(185,500)
4808900059	Aproximaciones pagos de impuestos act	(1,000)	0	0	(1,000)
5	GASTOS	51,550,567	18,171,083	0	69,721,650
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	27,101,567	15,245,083	0	42,346,650
5111	GENERALES	27,101,567	15,245,083	0	42,346,650
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	20,801,567	8,663,409	0	29,464,976
5111140001	Materiales y suministros	15,356,567	8,663,409	0	24,019,976
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	5,445,000	0	0	5,445,000
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIO	0	1,956,000	0	1,956,000
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	1,956,000	0	1,956,000
511179	HONORARIOS	5,400,000	1,800,000	0	7,200,000
5111790001	Honorarios	5,400,000	1,800,000	0	7,200,000
511180	SERVICIOS	900,000	2,825,674	0	3,725,674
5111800001	Servicios	900,000	2,825,674	0	3,725,674
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	24,449,000	2,926,000	0	27,375,000
5501	EDUCACIÓN	24,449,000	2,926,000	0	27,375,000
550105	GENERALES	24,449,000	2,926,000	0	27,375,000
5501050001	Transporte escolar	0	0	0	0

03-RSLD-15

SICOF. SISTEMA DE CONTROL CONTABLE - ADA SISTEMAS COMPUTADORES

Página 5 de 5 Fecha de proceso 13/01/2022 Hora de Proceso 13:52:19

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE

ESCALA en Pesos

Octubre a Diciembre de 2021 PLAN CONTABLE : NICSP

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	24,449,000	2,926,000	0	27,375,000
	Totales:	0	47,692,062	47,692,062	0

 Total Activos
 Total Pasivos
 Total Patrimonio
 Diferencia

 15,652,164
 600,203
 26,412,482
 (11,360,521)

NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

RECTOR

WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADO

Página 1 de 1 Fecha de proceso 13/01/2022 Hora de Proceso 13:54:02

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202112	Vigencia 202012	Variación (+/-)
ACTIVO			_
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$15,652,164.00	\$27,206,686.00	-\$11,554,522.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total CORRIENTE:	\$15,652,164.00	\$27,206,686.00	-\$11,554,522.00
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total NO CORRIENTE:	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total ACTIVO	\$15,652,164.00	\$27,206,686.00	-\$11,554,522.00
	\$15,652,164.00	\$27,206,686.00	-\$11,554,522.00
<u>PASIVO</u>			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$600,203.00	\$794,204.00	-\$194,001.00
Total CORRIENTE:	\$600,203.00	\$794,204.00	-\$194,001.00
Total PASIVO	\$600,203.00	\$794,204.00	-\$194,001.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$20,348,591.00	\$20,348,591.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	-\$11,360,521.00	\$2,574,507.00	-\$13,935,028.00
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
Total PATRIMONIO:	\$15,051,961.00	\$26,412,482.00	-\$11,360,521.00
Total PATRIMONIO	\$15,051,961.00	\$26,412,482.00	-\$11,360,521.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$15,652,164.00	\$27,206,686.00	-\$11,554,522.00
Neuson de Vergera Granada	WALTER OSBALO	OMONSALVE UPEGUI	
RECTOR	CONTADOR	*	
C.C. 98487443.0	C.C. 10366063	91.0	

Página 1 de 1 Fecha de proceso 13/01/2022 Hora de Proceso 13:54:49

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202112	Vigencia 202012	Variación (+/-)
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$55,421,204.00	\$72,835,283.00	-\$17,414,079.00
Retribuciones	\$186,500.00	\$70,900.00	\$115,600.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$55,607,704.00	\$72,906,183.00	-\$17,298,479.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$16,370.00	\$15,376.00	\$994.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$2,737,055.00	\$3,089,530.00	-\$352,475.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$2,753,425.00	\$3,104,906.00	-\$351,481.00
Total INGRESOS	\$58,361,129.00	\$76,011,089.00	-\$17,649,960.00
<u>GASTOS</u>			
Gasto Público Social			
Gasto Púlblico Social Educación	\$27,375,000.00	\$40,218,890.00	-\$12,843,890.00
Total Gasto Público Social:	\$27,375,000.00	\$40,218,890.00	-\$12,843,890.00
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$0.00	\$4,980,000.00	-\$4,980,000.00
Total Transferencias y subvenciones:	\$0.00	\$4,980,000.00	-\$4,980,000.00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$42,346,650.00	\$28,237,692.00	\$14,108,958.00
Total Administración y operación:	\$42,346,650.00	\$28,237,692.00	\$14,108,958.00
Total GASTOS	\$69,721,650.00	\$73,436,582.00	-\$3,714,932.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$11,360,521.00	\$2,574,507.00	-\$13,935,028.00
Newson de Vergene G	WALTER CABALO	MONSALVE UPEGUI	
RECTOR	CONTADOR	í	
C.C. 98487443.0	C.C. 10366063	91.0	

Página 1 de 1 Fecha de proceso 13/01/2022 Hora de Proceso 13:55:57

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2021

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	20,348,591	(0	20,348,591
DÉFICIT DE EJERCICIO	C	(11,360,521	0	(11,360,521)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(0	C
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	()	(4,190,502)	(4,190,502)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	()	10,254,393	10,254,393
Saldo Patrimonio	20,348,591	(11,360,521)	6,063,891	15,051,961

Vigencia 2020

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	20,348,591	(0	20,348,591
DÉFICIT DE EJERCICIO	C	(0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(2,574,507	0	2,574,507
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	(((4,190,502)	(4,190,502)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	()	7,679,886	7,679,886
Saldo Patrimonio	20,348,591	2,574,507	3,489,384	26,412,482

Variación Del Patrimonio: -\$11,360,521.00

NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA Rector

WALTER MONSALVE UPEGUI Contador **ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO**

NIT:

Estado de Flujo de Efectivo

Periodo

31 DICIEMBRE 2021

I.E LA PASTORA 901,049,924

Cifras expresadas en pesos colombianos

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación

	Recaudos por	
OR5	Transferencias y subvenciones	55,421,204
	Para proyectos de inversión	
	Para programas de educación	
	SGP Gratuidad	55,421,204
	Donaciones	
OR7	Otros ingresos	2,939,925
	Intereses sobre depositos - Ingresos Operacionales (recursos propios)	2,194
	Intereses sobre depositos - S.G.P (Gratuidad)	14,176
	Intereses de Mora - (generados sobre los arrendamientos en mora)	0
	Arrendamientos Tienda escolar	2,737,055
	Sobrantes	
	Recuperaciones	
	Aprovechamientos	
	Indemnizaciones	0
	Expedición de certificados	185,500
	Programas de educacion adultos CLEI	
	Programas de educacion complementaria de la Escuela Normal Superior	
	Piscina	
	Aproximaciones pago de impuestos	1,000
	Otros ingresos de otras Actividades	
	Reversion de las perdidas por deterioro - cuentas por cobrar	
	Reintegro Gravamen a los movimientos Financieros (4X1000) o descuentos	0
	Pagos otros deudores	0
OR9	Ingresos Recursos a favor de terceros	-194,001
	Rendimientos Financieros Transferencias Municipales	-1
	Recaudos para ICFES (pruebas saber)	-194,000

Pagos	
OP2 A proveedores por el suministro de bienes y servicios	69,721,650
Bienes y Servicios	58,795,976
Servicios Publicos	0
Arrendamiento Operativo	0
Honorarios	7,200,000
Servicios	3,725,674
Aproximaciones pago de impuestos	0
Comisiones bancarias	0
Otros pagos	0
Rentencion en la fuente y Retenciones de Iva	0
Contribucion Especial	0
Flujo de efectivo originado en Actividades de Operación	-11,554,522

Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión

Recaudos por Venta otros activos

IR3	Venta otros activos	0
		-
	Pagos	
IP1	Adquisición de propiedades, planta y equipo	0

Pagos	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	
Maquinaria y Equipo	
Muebles y enseres y Equipo de oficina	
Equipo de Comunicación y computación	
Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	
Otros bienes muebles en bodega	
Flujo de efectivo originado en Actividades de Inversión	

Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación	U
Recaudos por (no aplica)	0
Pagos (no aplica)	0

Flujo de efectivo originado en Actividades de Financiación	0
Aumento/(Disminución) del Efectivo y Equivalente	-11,554,522
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	27,206,686
Efectivo y equivalente al final del periodo	15,652,164
Variacion del efectivo (DISMINUCIÓN)	11,554,522
Diferencia debe dar \$0 (deben ser equivalentes (Aumento-Disminución del efectivo y equivalente con el resultado del efectivo y equivalente (al inicico del período menos el final del período)	0

Neusan de Vergana G NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA RECTOR

WALTER MODISALVE UPEGUI CONTADOR

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	LA PASTORA				
CÓDIGO DANE	105001026662				
FECHA DE CORTE	31 de diciembre de 2021				
NIT:	901.049.924-0				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.	002_OPERACIONES_RECIPROCAS			Valore	es en Pesos
CONCE	PTO	ENTIDAD R	ECIPROCA		
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
Newson de =	ergeone S	/		0 0 0	0 0 0
	A			0	0
	<i>l</i> /			0	0

DEPARTAMENTO: MUNICIPIO: ANTIOQUIA

ENTIDAD:

MEDELLIN

31/12/2021

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS 210105001

CODIGO: FECHA DE CORTE: PERIODO DE MOVIMIENTO: Al 31 de diciembre de 2021 **CGN2005 OPERACIONES RECIPROCAS**

I.E. LA PASTORA

	CONCEPTO	E	ENTIDAD RECIPROCA		
SUBCUENTA CONTABLE	NOMBRE			VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
DONTABLE					

Contador (a) Establecimier

Preparado por Equipo de Fondos de Servicios Educativos





INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2021.

Contenido

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







5.1.1 Recursos en la cuenta corriente
5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional – MEN
5.1.3 Recursos por transferencias del orden Municipal
5.2 Efectivo de Uso restringido
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1.5 Recaudo a Favor de terceros
21.1.17 Otras cuentas por pagar
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN
NOTA 27. PATRIMONIO
27.1 Resultado de ejercicios anteriores
27.2 Resultado del ejercicio
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación
28.2. Ingresos con contraprestación
NOTA 29. GASTOS
29.1 Gastos de administración de operación y de ventas
29.2 Gasto público social22
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS 22
Revelaciones generales

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 Secretaria 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 v 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 adscripta 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 validad hasta el tercer 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 Secretaria de Educación así como las jornadas de capacitación ofrecidas a Rectores, Directores y Tesoreros, complementariamente con el acompañamiento ofrecido por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín y el Equipo de Asesoría, vigilancia y control de la prestación del servicio educativo.







1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 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 hava incurrido).
- Los bienes muebles en bodega se miden por el costo.
- Los activos intangibles inicialmente son medidos al costo y posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.
- Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen.
- Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir.
- > Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.
- > Ingresos por retribuciones son medidos por el valor de los derechos de cobro determinados conforme a las tarifas que establece el acto administrativo.
- > El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.
- > Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.
- Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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







excepto la variación que presenta un decimal.

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

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

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

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

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

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

Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, con fecha de corte a diciembre 31 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, entro 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 extraniera.
- Nota 35. Impuesto a las ganancias.
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

Notas 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A (VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15,652,164.00	27,206,686.00	-11,554,522.00	
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	15,652,164.00	27,206,686.00	-11,554,522.00	

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyo en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior un 74% 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)	% TAS A PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15,652,164.00	27,206,686.00	-11,554,522.00	13,900.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	712.00	712.00	0.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	15,651,452.00	27,205,974.00	-11,554,522.00	13,900.00	0.0000%

5.1.1 Recursos en la cuenta corriente

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 \$9.077.420 y cuenta maestra pagadora \$1.165, 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 diciembre 31 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 diciembre 31 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 O	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	0.00	0.00

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al 31 de diciembre de 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
SALDO INICIAL (01-ene)		0.0	0.0	0.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	5,445,000.0	0.0	5,445,000.0
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
- SALIDAS (CR):	0.0	5,445,000.0	0.0	5,445,000.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	5,445,000.0	0.0	5,445,000.0
TRASLADO SIN CONTRAPRESTACION AL MUNICIPIUO DE MEDELLIN		5,445,000.0	0.0	5,445,000.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0

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.
200022500	200401017			PORTATIL HP 240 G7 INTEL I3	1 015 000	20 07 2021
300932580	200491817			1005G1 10MA GENERACION	1,815,000	28.07.2021
200022501	200401010			PORTATIL HP 240 G7 INTEL I3	1 015 000	20 07 2021
300932581	200491818			1005G1 10MA GENERACION	1,815,000	28.07.2021
300932582	200401910			PORTATIL HP 240 G7 INTEL I3	1 015 000	28.07.2021
300932582	200491819			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

		DESCRIPCIÓN	SA	LDOS A CORT	TE DE VIGENC	IA	VARIA	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓ N	% VARIACION	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-600,203.00	-600,203.00	-794,204.00	-794,204.00	194,001.00	-32.3%	
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-203.00	-203.00	-194,204.00	-194,204.00	194,001.00	-95567.0%	
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.0%	
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.0%	
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-600,000.00	-600,000.00	-600,000.00	-600,000.00	0.00	0.0%	
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 una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior del 32%, debido a la devolución del saldo a favor del ICFES.

21.1.5 Recaudo a Favor de terceros





TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
RECURSOS .	A FAVOR D	E TERCEROS	203.0		
Rendimientos	financieros		3.0		
Nacionales	PJ	1	3.0	Entre 6 y 12 mese	28/02/2022
Otros recursos a favor de terceros		terceros	200.0		
Nacionales	PJ	1	200.0	Menos de 3 meses	31/12/2021

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

21.1.17 Otras cuentas por pagar

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
~	~	▼	▼	▼	▼
OTRAS CUE	NTAS POR	PAGAR	(600,000.0)		
Honorarios		P A	(600,000.0)		
Nacionales	PN	1	(600,000.0)	Menos de 3 meses	14/01/2022

Honorarios: \$600.000, adeudado a Walter Monsalve Upegui, cedula 1.036.606.391 correspondientes a honorarios de los servicios prestado de diciembre 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 O	CORTES DE	VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	15,051,961.00	26,412,482.00	-11,360,521.00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	20,348,591.00	20,348,591.00	0.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	6,063,891.00	3,489,384.00	2,574,507.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-11,360,521.00	2,574,507.00	-13,935,028.00

El capital fiscal de la institución al 31 de diciembre 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 75% debido a que los ingresos disminuyeron en un 31% y a que se ejecutaron mayor parte de los recursos.

27.2 Resultado del ejercicio









El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2021 presenta un déficit por \$11.360.521, presentando una disminución del 123% 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 (VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	57,200,800.00	75,455,606.00	-18,254,806.00
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		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021 2020		VALOR VARIACIÓN	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	55,421,204.00	72,835,283.00	-17,414,079.00	
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	55,421,204.00	72,835,283.00	-17,414,079.00	
4.4.28	Cr	Otras transferencias	55,421,204.00	72,835,283.00	-17,414,079.00	

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 capitas de gratuidad.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A (VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PTO 2021 2020 .		VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	-2,939,925.00	-3,175,806.00	235,881.00
4.8	Cr	Otros ingresos	-2,939,925.00	-3,175,806.00	235,881.00
4.8.02	Cr	Financieros	-16,370.00	-15,376.00	-994.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-2,923,555.00	-3,160,430.00	236,875.00







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 \$185.500 con un aumento del 62%, debido a una mayor solicitud de estos de los exalumnos.

28.2. Ingresos con contraprestación

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A (VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	-2,939,925.00	-3,175,806.00	235,881.00
4.8	Cr	Otros ingresos	-2,939,925.00	-3,175,806.00	235,881.00
4.8.02	Cr	Financieros	-16,370.00	-15,376.00	-994.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-2,923,555.00	-3,160,430.00	236,875.00

Financieros

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieros corresponden a los recibidos por las diferentes cuentas de ahorros así; con recursos SGP gratuidad \$14.176 y Recursos Propios \$2.194.

NOTA 29. GASTOS

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A (VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2021 2020	
	Db	GASTOS	69,721,650.00	73,436,582.00	-3,714,932.00
5.1	Db	De administración y operación	42,346,650.00	28,237,692.00	14,108,958.00
5.5	Db	Gasto público social	27,375,000.00	40,218,890.00	-12,843,890.00

Los gastos de la institución al cuarto trimestre de 2021 por valor de \$69.721.650, frente al mismo periodo de 2020 de \$73.436.582 presentaron una disminución del -5% 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 \$69.721.650 en el cuarto trimestre de 2021, se evidencia que los gastos de Administración y operación de \$42.346.650, corresponden al 60.74% del total de los gastos y el gasto público social corresponde al 39.26% de los gastos.







29.1 Gastos de administración de operación y de ventas

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A C	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	42,346,650.00	28,237,692.00	14,108,958.00
5.1	Db	De Administración y Operación	42,346,650.00	28,237,692.00	14,108,958.00
5.1.11	Db	Generales	42,346,650.00	28,237,692.00	14,108,958.00

Los gastos de administración corresponden a, materiales y suministros por \$42.346.650. los honorarios del contador por \$7.200.000 al 31 de diciembre de 2021, servicios por \$. 3.725.674.

29.2 Gasto público social

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A (VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	27,375,000.00	40,218,890.00	-12,843,890.00
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	27,375,000.00	40,218,890.00	-12,843,890.00
5.5.01.05	Db	Generales	27,375,000.00	40,218,890.00	-12,843,890.00

El gasto público social con un saldo de 27.375.000 representa el 39.26% de los gastos totales, correspondiente al mantenimiento de planta física y adecuación para la alternancia, presenta una disminución del 47% 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 31 de diciembre de 2021, asciende a \$15.652.164, 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 13 de Enero de 2022.

NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA Rector

WALTER MONSALVE UPEGUI Contador /







WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI CONTADOR PÚBLICO UNICIENCIAS MEDELLIN

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Yo, **WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI** en calidad de Contador Público, identificado con cédula de ciudadanía número **1.036.606.391** y tarieta profesional Nº **162585-T** certifico que:

Los estados financieros:

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

Correspondientes al trimestre 4º con corte al **31 de Diciembre de 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 **trece (13) días del mes de Enero de 2022**

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

WALTER USBALD MONSALVE UPEGUI

CONTADOR ÚBLICO T.P. 162585-T NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

RECTOR



Certificado No:



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.

Ν	0	F	RE	EG	ì	S	ΓF	P	1	14	A.	ΓΕ	EC	E	Đ	E	N.	TE	ES	ì	DΙ	S	CI	P	LI	N	Α	R	IC	S	*	*	*	*	*	* *	* *	*	*	*	* :	* *	* *	*	*	*	*	*	* :	* *	* *	*	*	*	*	*
*	*	* :	* *	* *	* *	*	*	*	*	* :	* :	k 1	* *	*	*	*	* :	* *	* *	*	*	*	*	* *	* *	*	*	*	*	* *	*	*	*	*	*	*	* *	* *	*	*	*	* :	* *	*	*	*	*	*	*	* 1	k 4	*	*	*	*	*
*	*	* :	* *	* *	*	*	*	*	* :	* *	k x	* *	*	*	*	* :	* *	*	*	*	*	* :	* *	* *	*	*	*	* :	* *	* *	*	*	*	* :	* *	*	*	*	*	* *	*	*	*	*	* :	* *	k *	* *	*	*	*	* :	* *	* *	*	*

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 10 días del mes de Enero de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

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

Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNITA CENTRAL DE CONTADORES TARJETA PROFESIONAL DE CONTADOR PUBLICO

16250557

WALTER OSBALDON:
MONSALVE LIPEGUE
C.C. 1036606391
RESOLUCION INSCRIPCION 329
FECHA 27/10/20
UNIVERSIDAD CAUSE CIENCIA Y DESARROLLO

THE TANK PRESIDENTE

COERTIFICATION OF THE PROPERTY OF THE PROPERTY

89177

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

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolveria al Ministerio de Comercio industria y Turismo Junta Central de Contadores.



FECHA

HORA

DE PROCESO: 04/01/2022

DE PROCESO: 21:43:44:761

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA TESORERIA

LISTADO DE MOVIMIENTO DE BANCOS

Desde: 18/10/2019 Hasta: 31/12/2021

"SICOF"

Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA [dd/mm/aa]

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

Nombre de Instit NIT DANE	tución o Centro Educativo:		901.049.924-0 105001026662		PASTORA		
Corriente Ahorros	<u>Tipo de cuenta</u>	x	Recursos Propi Presupuesto pa Transferencias Conpoes	articipativo	rsos X	- - -	
Entidad financier Ubicación oficina Número de la cu	ı		BANCO CAJA S SUCURSAL FLO 21003430784			- =	
Mes conciliación Saldo según lib		DICIEMBRE DE 2021	<u>-</u>			\$	7:
	es girados y entregados pero p	pendientes de cobro ant	te la entidad ban	ıcaria.		Ψ	,
, , ,	Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor		
						_ <u> </u> 	
						\$	-
	rédito contables que figuran er	n los extractos aumenta	indo el saldo en	contabieldad pero	que todavía se hallan	ı	
pendientes en ba	Concept	o		Fecha en que aparecen el extracto	Valor]	
						\$	-
	es débito bancarias que figuran Egistrar en la contabilidad.	i en los extractos dismi	nuyendo el saldo	o en extracto pero	que todavia se hallar	1	
	Concept	o		Fecha en que aparece en el extracto	Valor		
						1	
						1	
	_					\$	
Total saldo seg	ún extracto					\$	7
contados desde la cheque".	Comercio en el Artículo 730. "La presentación; las de los endosan			o desde el día sigui	ente a aquel en que paç	guen el	
Neu	son de 2 Vergara G			ANA MAR	A BETANWED.		
FIRMA			_	FIRMA			
RECTOR	JS VERGARA GRANADA		_	ANA MARIA BETA TESORERA	NCUR OSORIO		
WALTER MONS A CONTADOR PÚBL T.P. 162585 T							

nformación Confidencial

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2110

Lo invitamos a consultar en nuestra página web el tarifario de Productos y Servicios que estarán vigentes a partir de enero de 2022.



El Banco Amigo lo acompaña en el pago oportuno de sus Cesantías.

Lo invitamos a que realice el pago de las cesantías de sus empleados a tiempo, tramite con anticipación su Crédito Comercial para que pueda cumplir este deber, con la financiación que le ofrece Banco Caja Social.*

Para mayor información contacte a su gerente comercial.

* Esta sujeto a requisitos y políticas de la entidad

Razones de sobra para ser amigos.

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

Cuenta Corriente ******0784

Saldo Disponible Anterior	Saldo Total Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Che	eques	Nuevo Saldo
711.56	711.56	0.00	0.00		711.56
Intereses del Periodo	Cupo de Sobregiro	Cupo de Canje	Cupo de Remesas	Tasa Interés Corriente Sobregiro	Tasa Interés Mora
0.00	0.00	0.00	0.00	25.78 % E.A.	26.19 % E.A.

Cuenta Corriente ******0784

Detalle de Productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Valor Transacción	Saldo Disponible	Saldo Total
			_			



Información Importante

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

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

se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafín. Para mayor información ingrese a v



FECHA

DE PROCESO: 04/01/2022

HORA
DE PROCESO: 19:45:15:495

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA TESORERIA

LISTADO DE MOVIMIENTO DE BANCOS

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

"SICOF"

Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA [dd/mm/aa]

	CODIGO	NRO. D	E CUENT	A NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUEN	NTA CONTABLE
1	2-20321	2407	1012481	AHORROS RP	7,012,893		111006000201
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	386	14/12/21	Rendimientos Financieros Cta Rp Oct 2021	234	C	7,013,127
CI	01	387	14/12/21	Consecion De Espacio Sin Fronteras Octubre 2021	807,657	C	7,820,784
CI	01	388	14/12/21	Consecion De Espacio Sin Fronteras Nov 2021	314,084	C	8,134,868
CI	01	391	15/12/21	Certificados Exalumnos Dic 6 2021	3,500	0	8,138,368
CI	01	392	15/12/21	Certificados Exalumnos Dic 9 De 2021	3,500	0	8,141,868
TB	02	165	17/12/21	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	0	1,581,000	6,560,868
CI	01	393	31/12/21	Rendimientos Financieros A Dic 31 De 2021	230	C	6,561,098
				TOTALE	S 1,129,205	1,581,000	-)
						SALDO FINAL	6,561,098

Nombre de Institución o Centro Educativo: NIT DANE		901.049.924-0 105001026662		PASTORA	=
Tipo de cuenta Corriente Ahorros	Х	Recursos Prop Presupuesto p Transferencias	articipativo	X X	
Entidad financiera Ubicación oficina Número de la cuenta Mes conciliación bancaria	DICIEMBRE DE 2021	BANCO CAJA S SUCURSAL FLO 24071012481		_	
Saldo según libros	DICIEMBRE DE 2021	<u>-</u>			\$ 6,561,098
Mas (+): Cheques girados y entregados p	ero pendientes de cob	oro ante la entid	ad bancaria. Fecha en que		
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas:(+)Notas crédito bancarias que figura	un en los extractos aur	mentando el cale	do en extracto per	o que todavía se	*
hallan pendientes de registrar en la contat	oilidad.	mentando el salo	Fecha en que aparecen el	Valor	
			extracto		
					-
Menos : (-) Notas débito bancarias que fig hallan pendientes de registrar en la contab		disminuyendo (o pero que todavía se	
Concep	oto		Fecha en que aparece en el	Valor	
			extracto		
					\$ -
Total saldo según extracto					\$ 6,561,098
Según Código de Comercio en el Artículo 73 meses, contados desde la presentación; las de la paguen el cheque".			mino, contado desde	e el día siguiente a aquel e	
		_		PLÁ BETANWLO.	
FIRMA			FIRMA		
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA RECTOR WALTER MONSALVE UPEGUI CONTADOR PÚBLICO T.P. 162585 T		_	ANA MARIA BETAI TESORERA	NCUR OSORIO	

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 45 10 A 30 **BUENOS AIRES** MEDELLIN ANTIOQUIA REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2414

Atn.RECURSOS PROPIOS

En el Banco Amigo avanzamos día a día para hacer su vida más fácil, por eso ahora los montos y números de transacción por Transfiya cambiaron. Lo invitamos a que use Transfiya para enviar y recibir dinero de inmediato, ¡fácil y gratis!.

EN EL BANCO CAJA SOCIAL

lo llevamos de la mano a su casa propia.

Por eso, extendemos el subsidio de tasa de interés para la compra de vivienda nueva.

*Aplican Términos y Condiciones Más información en www.subancoamigo.com



Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

Detalle de productos

Cuenta De Ahorros *****2481

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
8,134,868.66	7,230.16	-1,581,000.00	230.16	6,561,098.82

Cuenta De Ahorros

*****2481

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 06	DEPOSITO EN EFECTIVO	00164308	MANRIQUE		3,500.00	8,138,368.66
DIC 09	DEPOSITO EN CORRESPONSAL	489719	SERVIPILAS LA CEN		3,500.00	8,141,868.66
	013040038044801					
DIC 17	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	06647064	INTERNET	1,581,000.00		6,560,868.66
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		230.16	6,561,098.82



Información Importante

Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoria del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Pena силиания (Junios Neira (Defensor Suplente).

- Av. 19 No 114-10-90, officia 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.

- Inscription Pena de i-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos

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



CONCILIACION BA	NCAKIA INSIIIU	CIONES 1	ZENTKOS EDUC	CATIVOS DE ME	DELLIN	
Nombre de Institución o Centro Educativo:			N EDUCATIVA LA	PASTORA		
NIT DANE		901.049.924-0				
DANE		103001020002				
Tipo de cuenta		_	Tipo de recurs	<u>sos</u>		
Corriente Ahorros	x	Recursos Prop Presupuesto p		Х	=	
Allonos		Conpoes	articipativo _		_	
Entidad financiera Ubicación oficina		BANCO CAJA S				
Número de la cuenta		3446	DRIDA			
Mes conciliación bancaria	DICIEMBRE DE 2021					
Saldo según libros					\$	-
					*	
Mas (+): Cheques girados y entregados p	ero pendientes de cob	ro ante la entid	ad bancaria. Fecha en que		7	
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	se giró (según contabilidad)	Valor]	
	 					
					1	
	 				_	
					1	
					-	
	+				\$	-
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuente de la contable de la		aumentando el	saldo en extracto	pero que todavía se	e	
Concep			Fecha en que aparecen el extracto	Valor		
			CALITACIO			
					\$	-
Menos: (-) Notas débito bancarias que fig		disminuyendo	el saldo en extracto	o pero que todavía se	•	
hallan pendientes de registrar en la contab	oilidad.				=	
Company	-1-		Fecha en que	Walan		
Concep	7.0		aparece en el extracto	Valor		
					-	
					1	
					\$	-
					T	
Total saldo según extracto					\$	-
Según Código de Comercio en el Artículo 73 meses, contados desde la presentación; las de la						
paguen el cheque".	•				·	
Newson do 2 Vergara G			ANA MAR	HÁ BETANWI	∠Ø .	
FIRMA		_	FIRMA			
1						
		_				
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA RECTOR		_	ANA MARIA BETAN TESORERA	ICUR OSORIO		
WALTER MONSANG UPEGU		_				

WALTER MONSAL /E UT EG // CONTADOR PÚBLICO T.P. 162585 T

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

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

En el Banco Amigo avanzamos día a día para hacer su vida más fácil, por eso ahora los montos y números de transacción por Transfiya cambiaron. Lo invitamos a que use Transfiya para enviar y recibir dinero de inmediato, ¡fácil y gratis!.

EN EL BANCO CAJA SOCIAL

lo llevamos de la mano a su casa propia.

Por eso, extendemos el subsidio de tasa de interés para la compra de vivienda nueva.

*Aplican Términos y Condiciones Más información en www.subancoamigo.com



Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

Cuenta De Ahorros *****3446

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

Cuenta De Ahorros *****3446

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
						,



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

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

se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafín. Para mayor información ingrese a



FECHA

HORA

DE PROCESO: 04/01/2022

DE PROCESO: 19:51:07:019

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA TESORERIA

LISTADO DE MOVIMIENTO DE BANCOS

Desde: 28/09/2021 Hasta: 31/12/2021

"SICOF"

Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA [dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUEN	TA CONTABLE
12-50321	24071011231	AHORROS TRANF MUNICIPALES	11,768		111006000801
COMP/ FTE. CONTROL DO	OCUMENTO FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI 01	373 28/09/21	Rendimientos Financieros Cta Tranferencia Agosto 2	1	0	11,769
		TOTALE	1		
				SALDO FINAL	11,769

Nombre de Institución o Centro Educativo: NIT DANE		901.049.924-0 105001026662		A PASTORA	
Tipo de cuenta Corriente Ahorros	x	Recursos Propi Presupuesto pa Transferencias	articipativo	rsos X	
Entidad financiera Ubicación oficina Número de la cuenta		BANCO CAJA S SUCURSAL FLO 24071011231			
Mes conciliación bancaria Saldo según libros	DICIEMBRE DE 2021	•			\$ 11,769
Mas (+): Cheques girados y entregados p	ero pendientes de cob	ro ante la entid			
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
				_ -	
					\$ -
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figu	ıran en los extractos	aumentando el	saldo en extract	o pero que todavía se	•
hallan pendientes de registrar en la contab			Fecha en que aparecen el	Valor	
			extracto	\$ -	
					\$ -
Menos : (-) Notas débito bancarias que fig hallan pendientes de registrar en la contab	uran en los extractos ilidad.	disminuyendo e	el saldo en extrac	to pero que todavía se	
Сопсер	to		Fecha en que aparece en el extracto	Valor	
				\$ -	
					\$ -
Total saldo según extracto					\$ 11,769
Según Código de Comercio en el Artículo 73 meses, contados desde la presentación; las de la paguen el cheque".	os endosantes y avalistas		mino, contado desde		en que
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA RECTOR WALTER MONSALVE UPEGUI CONTADOR PÚBLICO T.P. 162585 T		-	ANA MARIA BETA TESORERA	NCUR OSORIO	



INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA **REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2414**

En el Banco Amigo avanzamos día a día para hacer su vida más fácil, por eso ahora los montos y números de transacción por Transfiya cambiaron. Lo invitamos a que use Transfiya para enviar y recibir dinero de inmediato, ¡fácil y gratis!.

EN EL BANCO CAJA SOCIAL

lo llevamos de la mano a su casa propia.

Por eso, extendemos el subsidio de tasa de interés para la compra de vivienda nueva.

*Aplican Términos y Condiciones Más información en www.subancoamigo.com



Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

Cuenta De Ahorros *****1231

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
11,769.45	0.31	0.00	0.31	11,769.76

Cuenta De Ahorros *****1231

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		0.31	11,769.76

(601) 307 7060

Información Importante

Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoria del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos fonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
rección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
Mail: defensorbancocajasocial@gaabogados.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 revisoriafiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.

se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafín. Para mayor información ingrese a



FECHA

DE PROCESO: 04/01/2022

HORA
DE PROCESO: 21:26:31:514

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA TESORERIA

LISTADO DE MOVIMIENTO DE BANCOS

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

"SICOF" Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA

[dd/mm/aa]

	CODIGO NRO. DE CUENTA		IGO NRO. DE CUENTA NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL	CUEN	TA CONTABLE
1	2-30321	2407	1014494	AHORROS SGP MEN	9,309,491		111006000901
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CE	03	210	02/12/21	ICFES	0	1,581,000	7,728,491
TB	02	164	14/12/21	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	0	39,000	7,689,491
CE	03	213	14/12/21	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	194,000	7,495,491
CI	01	389	14/12/21	Rendimientos Financieros Cta Sgp Octubre De 2021	673	0	7,496,164
TB	02	165	17/12/21	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	1,581,000	0	9,077,164
CI	01	396	31/12/21	Rendimientos Financieros Cta Sgp Dic 2021	256	0	9,077,420
				TOTALES	S 1,581,929	1,814,000	
						SALDO FINAL	9,077,420

Nombre de Institución o Centro Educativo: NIT DANE		1NSTITUCION 901.049.924-0 105001026662		A PASTORA	_	
Tipo de cuenta Corriente Ahorros	x	Recursos Prop Presupuesto p Transferencias Conpoes	articipativo	rsos X		
Entidad financiera Ubicación oficina Número de la cuenta		BANCO CAJA S SUCURSAL FLO 24071014494		^		
Mes conciliación bancaria	DICIEMBRE DE 2021	-				
Saldo según libros					\$	9,077,420
Mas (+): Cheques girados y entregados p Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor		
					\$	
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figi hallan pendientes de registrar en la contab		aumentando el	saldo en extracto	o pero que todavía se		
Concep			Fecha en que aparecen el extracto	Valor		
Manage () Notes débits bangaring que fi	uuran an lag ayturataa	disminuvanda	al calde en extract		\$	-
Menos : (-) Notas débito bancarias que fighallan pendientes de registrar en la contab		distilling endo e	Fecha en que	to pero que todavia se	1	
Concep	oto		aparece en el extracto	Valor		
Total saldo según extracto					\$	9,077,420
Según Código de Comercio en el Artículo 73 meses, contados desde la presentación; las de l paguen el cheque".						
Newson do Z Vergara (9	_		ARIÁ BETANIUF	0 .	
FIRMA			FIRMA			
NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA RECTOR		_	ANA MARIA BETA TESORERA	NCUR OSORIO		
WALTER MONS (LV) - UPEGUI		_				

WALTER MONS (LV E OPEGU CONTADOR PUBLICO T.P. 162585 T

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2413

En el Banco Amigo avanzamos día a día para hacer su vida más fácil, por eso ahora los montos y números de transacción por Transfiya cambiaron. Lo invitamos a que use Transfiya para enviar y recibir dinero de inmediato, ¡fácil y gratis!.

EN EL BANCO CAJA SOCIAL

lo llevamos de la mano a su casa propia.

Por eso, extendemos el subsidio de tasa de interés para la compra de vivienda nueva.

*Aplican Términos y Condiciones Más información en www.subancoamigo.com



Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

Cuenta De Ahorros

*****4494

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
7,729,164.43	1,581,256.00	-233,000.00	256.00	9,077,420.43

Cuenta De Ahorros *****4494

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 06	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	II134032	INTERNET	39,000.00		7,690,164.43
DIC 06	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	95230638	INTERNET	194,000.00		7,496,164.43
DIC 17	CREDITO TRANSFERENCIA	06647064	INTERNET		1,581,000.00	9,077,164.43
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		256.00	9,077,420.43



Información Importante

Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoria del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos fonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
rección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
Mail: defensorbancocajasocial@gaabogados.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 revisoriafiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.



FECHA

DE PROCESO: 04/01/2022

DE PROCESO: 21:30:36:434

HORA

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA **TESORERIA**

LISTADO DE MOVIMIENTO **DE BANCOS**

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

"SICOF"

Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA [dd/mm/aa]

	CODIGO NRO. DE CUENTA		E CUENTA	A NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUEN	TA CONTABLE
1	2-60321	2408	3957330	BANCO CAJA SOCIAL BCSC PAGADORA	603,143		111006001401
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB	02	164	14/12/21	INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA PASTORA	39,000	0	642,143
CE	03	211	14/12/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIO	N 0	495,000	147,143
CE	03	212	14/12/21	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	146,000	1,143
CI	01	390	14/12/21	Rendimientos Financieros Cta Pagadora Nov 2021	18	0	1,161
CI	01	394	31/12/21	Rendimientos Financieros Cta Sgp A Dic 31 De 2021	256	0	1,417
AN	01	394	31/12/21	Anulación Comp Ingreso	0	256	1,161
CI	01	395	31/12/21	Rendimientos Financieros Cta Pagadora Dic 31 De 20	4	0	1,165
				TOTALES	39,278	641,256	
						SALDO FINAL	1,165

	ción o Centro Educativo:			N EDUCATIVA LA	PASTORA	
NIT DANE			901.049.924-0 105001026662	<u>—</u>		
Corriente	Tipo de cuenta		Recursos Propi	Tipo de recur	sos	
Ahorros		χ	Presupuesto pa Conpoes		Х	
Entidad financiera Ubicación oficina			BANCO CAJA S SUCURSAL FLO	SOCIAL DRIDA		<u> </u>
Número de la cuent	ta		24083957330			<u> </u>
Mes conciliación ba	ncaria	DICIEMBRE DE 2021	_			
Saldo según libro	os					\$ 1,
Mas (+): Cheques	girados y entregados pe	ero pendientes de col	oro ante la entida	ad bancaria.		
Ben	eficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
						\$
Mas:(+) Notas cré	édito bancarias que figu de registrar en la contab	ran en los extractos	aumentando el	saldo en extracto	pero que todavía se	
nanan bendientes c	Concep			Fecha en que aparecen el extracto	Valor	
						\$
	débito bancarias que fig de registrar en la contab		disminuyendo e	el saldo en extract	o pero que todavía se	
	Concep	to		Fecha en que aparece en el extracto	Valor	
		·				
				ļ l		
						\$
Fotal saldo según	n extracto					·
Según Código de Comeses, contados descoaguen el cheque".	omercio en el Artículo 730 de la presentación; las de lo					\$ 1
meses, contados desc paguen el cheque".	omercio en el Artículo 730					\$ 1,

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA

CL 71 165 50

DESCONOCIDA DESCONOCIDA REGIONAL: 02 OFICINA: 0465 2413

En el Banco Amigo avanzamos día a día para hacer su vida más fácil, por eso ahora los montos y números de transacción por Transfiya cambiaron. Lo invitamos a que use Transfiya para enviar y recibir dinero de inmediato, ¡fácil y gratis!.

EN EL BANCO CAJA SOCIAL

lo llevamos de la mano a su casa propia.

Por eso, extendemos el subsidio de tasa de interés para la compra de vivienda nueva.

*Aplican Términos y Condiciones Más información en www.subancoamigo.com



Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

Cuenta De Ahorros ******7330

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
603,161.18	39,003.60	-641,000.00	3.60	1,164.78

Cuenta De Ahorros *****7330

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 06	CREDITO TRANSFERENCIA	II134032	INTERNET		39,000.00	642,161.18
DIC 06	COMPRA INTERNET	34011725	INTERNET	420,000.00		222,161.18
	4910524276805 A O 2021 PERIODO 11					
DIC 06	COMPRA INTERNET	34031390	INTERNET	75,000.00		147,161.18
	4910524278367 A O 2021 PERIODO 11					
DIC 06	COMPRA INTERNET	34431598	INTERNET	146,000.00		1,161.18
	1525787015 Contribuci n Especial O. P blica					
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	FLORIDA		3.60	1,164.78



Información Importante

Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoria del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos fonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
rección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.
Mail: defensorbancocajasocial@gaabogados.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 revisoriafiscalbancocajasocial@fundaciongruposocial.co.

se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafín. Para mayor información ingrese a



INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA NIT: 901,049,924.0

Página 1 de 2 Fecha de proceso 13/01/2022 Hora de Proceso 13:52:47

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/10/2021 Hasta: 31/12/2021 PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2436050103 Servicios 4%	% 4.			
<u>Fecha</u> <u>Documento</u> <u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	Credito
24/11/202 060 43532260.8 - CORREA VINCHE CIELO	ELABORACION DE PENDONES Y EMPASTADA LIBROS DE TESORER	368,000	0	15,000
24/11/202 61 43532260.8 - CORREA VINCHE CIELO	BANDAS Y PAQUETE DE DIPLOMAS PARA GRADOS ITEM 7 PLAN DI	1,588,000	0	64,000
23/11/202 53 71398174.1 - PULGARIN BLANDON LEON	MAURECARGA DE EXTINTORES Y FUMIGACION PLANTA FISICA DE LA I	830,000	0	33,000
	Total Cuenta: 2436050103 Servicios 4%	2,786,000		112,000
			Valor Retención:	112,000
Cuenta: 2436050700 Contratos de construció	on (base: AIU) 2% % 2.			
<u>Fecha</u> <u>Documento</u> <u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
19/11/202 P2048 901231395.3 - SOLUCIONES J.J S.A.S	MANTENIMIENTO TECHOS E INSTALACION CONCERTINA EN LA EN	2,926,000	0	59,000
	Total Cuenta: 2436050700 Contratos de construción (base: AIU) 2%	2,926,000		59,000
			Valor Retención:	59,000
Cuenta: 2436050801 Ret Fte Ss Software (35	%) % 3.5			
Fecha Documento Tercero	Descripción	Valor Base	D 1::	Credito
1 contains 1 contains	<u>Descripcion</u>	valor base	<u>Debito</u>	Creatio
10/11/202 GMA384 900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S	RENOVACION SOFWARE ACADEMICO AÑO 2021. ITEMS PLAN DE C	1,995,674	<u>Debito</u> 0	70,000
		-		<u> </u>
	RENOVACION SOFWARE ACADEMICO AÑO 2021. ITEMS PLAN DE C	1,995,674		70,000
	RENOVACION SOFWARE ACADEMICO AÑO 2021. ITEMS PLAN DE C	1,995,674	0	70,000 70,000
10/11/202 GMA384 900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S	RENOVACION SOFWARE ACADEMICO AÑO 2021. ITEMS PLAN DE C <u>Total Cuenta: 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%)</u>	1,995,674	0	70,000 70,000
10/11/202 GMA384 900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S Cuenta: 2436080500 Compras 2.5%	RENOVACION SOFWARE ACADEMICO AÑO 2021. ITEMS PLAN DE C Total Cuenta: 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%) % 2.5	1,995,674 1,995,674	Valor Retención:	70,000 70,000 70,000
10/11/202 GMA384 900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S Cuenta: 2436080500 Compras 2.5% Fecha Documento Tercero 12/11/202 P20146 901231395.3 - SOLUCIONES J.J S.A.S	RENOVACION SOFWARE ACADEMICO AÑO 2021. ITEMS PLAN DE C Total Cuenta: 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%) % 2.5 Descripción	1,995,674 1,995,674 <i>Valor Base</i>	Valor Retención: <u>Debito</u>	70,000 70,000 70,000
To/11/202 GMA384 900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S Cuenta: 2436080500 Compras 2.5% Fecha Documento Tercero 12/11/202 P20146 901231395.3 - SOLUCIONES J.J S.A.S 23/11/202 OP143 1128452616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIKA	RENOVACION SOFWARE ACADEMICO AÑO 2021. ITEMS PLAN DE C Total Cuenta: 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%) % 2.5 Descripción COMPRA MATERIALES PARA MMTOS	1,995,674 1,995,674 Valor Base 1,478,149	Valor Retención: Debito 0	70,000 70,000 70,000 Credito 37,000
To/11/202 GMA384 900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S Cuenta: 2436080500 Compras 2.5% Fecha Documento Tercero 12/11/202 P20146 901231395.3 - SOLUCIONES J.J S.A.S 23/11/202 OP143 1128452616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIKA	RENOVACION SOFWARE ACADEMICO AÑO 2021. ITEMS PLAN DE C Total Cuenta: 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%) % 2.5 Descripción COMPRA MATERIALES PARA MMTOS A JOI COMPRA MATERIALES Y SUMINSTROS DE ASEO Y BIOSEGURIDAD	1,995,674 1,995,674 Valor Base 1,478,149 2,686,500	Valor Retención: Debito 0 0	70,000 70,000 70,000 Credito 37,000 67,000

INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA NIT: 901,049,924.0

Página 2 de 2 Fecha de proceso 13/01/2022 Hora de Proceso 13:52:47

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/10/2021 Hasta: 31/12/2021 PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2436250100	Impuesto a las ventas re	etenido por compras 19%	% 15.			
Fecha Documento Tercero	<u>!</u>	<u>Descripción</u>		<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
12/11/202 P20146 901231	395.3 - SOLUCIONES J.J S.A.S	COMPRA MATERIALES PA	ARA MMTOS	1,478,149	0	42,000
23/11/202 OP143 112845	2616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIK.	A JO] COMPRA MATERIALES Y	SUMINSTROS DE ASEO Y BIOSEGURIDAD	1,145,500	0	33,000
	<u>Total</u>	Cuenta : 2436250100 Impue	sto a las ventas retenido por compras 19%	2,623,649		75,000
					Valor Retención:	75,000
Cuenta: 2440230001	Contribución especial d	e obra pública	% 5.			
<u>Fecha</u> <u>Documento</u> <u>Tercero</u>	<u>!</u>	<u>Descripción</u>		<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
19/11/202 P2048 901231	395.3 - SOLUCIONES J.J S.A.S	MANTENIMIENTO TECHO	S E INSTALACION CONCERTINA EN LA EN	2,926,000	0	146,000
		<u> Total Cuenta : 24402300</u>	001 Contribución especial de obra pública	2,926,000	<u> </u>	146,000
				, ,	Valor Retención:	146,000
Cuenta: 2440240001	Tasa Pro Deporte y Rec	reación	% 1.3			
<u>Fecha</u> <u>Documento</u> <u>Tercero</u>	<u>!</u>	<u>Descripción</u>		<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
24/11/202 060 435322	60.8 - CORREA VINCHE CIELO	ELABORACION DE PENDO	ONES Y EMPASTADA LIBROS DE TESORER	368,000	0	5,000
24/11/202 61 435322	60.8 - CORREA VINCHE CIELO	BANDAS Y PAQUETE DE I	DIPLOMAS PARA GRADOS ITEM 7 PLAN DI	1,588,000	0	21,000
23/11/202 53 713981	74.1 - PULGARIN BLANDON LEON	MAI RECARGA DE EXTINTORI	ES Y FUMIGACION PLANTA FISICA DE LA I	830,000	0	11,000
10/11/202 GMA384 900388	112.7 - GMA DIGITAL S.A.S	RENOVACION SOFWARE	ACADEMICO AÑO 2021. ITEMS PLAN DE C	1,995,674	0	26,000
12/11/202 P20146 901231	395.3 - SOLUCIONES J.J S.A.S	COMPRA MATERIALES PA	ARA MMTOS	1,478,149	0	19,000
19/11/202 P2048 901231	395.3 - SOLUCIONES J.J S.A.S	MANTENIMIENTO TECHO	S E INSTALACION CONCERTINA EN LA EN	2,926,000	0	38,000
			SUMINSTROS DE ASEO Y BIOSEGURIDAD	2,686,500	0	35,000
29/11/202 126 115270	6222.2 - ALZATE MONSALVE ASTR	D C. LA INSTITUCIÓN EDUCAT	IVA REQUIERE MATERIAL PEDAGOGICO I	3,012,700	0	39,000
		<u>Total Cuenta : 24</u>	40240001 Tasa Pro Deporte y Recreación	14,885,023		194,000
					Valor Retención:	194,000
				Total Retención:		835,000
				Tot	al Valor Retención:	835,000



210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN **INSTITUCION EDUCATIVA LA PASTORA ENTIDADES DE GOBIERNO** A 31 DE DICIEMBRE 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 \$15.651.452 presenta una disminución del 74%, 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	11,554,522
2.4.07.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 1	El saldo de la cuenta de recaudo a favor de terceros por \$200, con una disminución del 97000%, 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.	194,000
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	ARRENDAMIENTO S	DETALLE 1	El saldo actual de ingresos por arrendamiento es \$2.737.55, presentando una disminución del 13% 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	352,475
5.5.01.05	GASTO PÚBLICO SOCIAL GENERAL	DETALLE 1	Presenta saldo de \$27.375.000 con una disminución del 47% 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 peragógicos para el estudio en casa de los alumnos de acuerdo a la directiva ministerial 5.	12,843,890

NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

Institución Educativa La Pastora

WALTER OSBALTO MONSLAVE UPEGUI Contador Publico

TP. 162585-T

ACTA N° 04 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 octubre al 31 de diciembre 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 octubre y noviembre y se procede a realizar el cierre de diciembre y a la generación y certificación de los estados financieros, y son enviados a la dependencia encargada para su publicación.
- 2. Examen exhaustivo de la documentación para garantizar que la información que da origen a estos informes esté completa, correcta, soportada y de conformidad con la normatividad vigente.

INGRESOS: Se procede a revisar los comprobantes de Ingreso del trimestre octubre a diciembre de 2021, y se encontró que fueron generados los siguientes comprobantes:

DE PROCESO: 15:57:39:939

LISTADO DE COMPROBANTES DE INGRESOS CI COMPROBANTE DE INGRESO Desde el 01/10/2021 Hasta el 31/12/2021 FORMATO DE FECHA [dd/mm/ss]

No. Ingreso	Estado	Fecha Elaboración	Nit Beneficiario	Nombre Beneficiario	Cód. Banco	Banco	Cuenta	Descripción	Valor Total
375	APROBADO	27/10/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA RP S	20
376	APROBADO	27/10/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA SGP	835
377	APROBADO	27/10/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260321	BANCO CAJA SOCIAL BCSC PAGA	24083957330	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA PAG	11
378	APROBADO	20/11/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	rendimientos financieros cta RP octubr	230
379	APROBADO	20/11/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	rendimientos financieros cta sgp octubr	863
380	APROBADO	20/11/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260321	BANCO CAJA SOCIAL BCSC PAGA	24083957330	rendimientos financieros cta pagadora (18
381	APROBADO	22/11/2021	,222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADO DE ESTUDIO EXALUMNO	3,500
382	APROBADO	22/11/2021	,222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADO EXALUMNO	14,000
383	APROBADO	22/11/2021	,222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADO EXALUMNOS	3,500
384	APROBADO	22/11/2021	,222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADO EXALUMNOS	3,500
385	APROBADO	29/11/2021	,222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	certificado exalumnos	3,500
386	APROBADO	14/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA RP O	234
387	APROBADO	14/12/2021	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1220321	AHORROS RP	24071012481	CONSECION DE ESPACIO SIN FRONTERA	807,657
388	APROBADO	14/12/2021	811,013,275.7	EDUCACION SIN FRONTERAS	1220321	AHORROS RP	24071012481	CONSECION DE ESPACIO SIN FRONTERA	314,084
389	APROBADO	14/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA SGP	673
390	APROBADO	14/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260321	BANCO CAJA SOCIAL BCSC PAGA	24083957330	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA PAG	18
391	APROBADO	15/12/2021	,222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADOS EXALUMNOS DIC 6 2021	3,500
392	APROBADO	15/12/2021	,222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1220321	AHORROS RP	24071012481	CERTIFICADOS EXALUMNOS DIC 9 DE 2	3,500
393	APROBADO	31/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	AHORROS RP	24071012481	RENDIMIENTOS FINANCIEROS A DIC 31	230
394	ANULADO	31/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260321	BANCO CAJA SOCIAL BCSC PAGA	24083957330	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA SGP	256
395	APROBADO	31/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260321	BANCO CAJA SOCIAL BCSC PAGA	24083957330	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA PAG	4
396	APROBADO	31/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	AHORROS SGP MEN	24071014494	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA SGP	256

Valor Total

1,160,585

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

EGRESOS: Se procede a revisar los comprobantes de Egreso del trimestre octubre a diciembre de 2021 y fueron generados los siguientes comprobantes:

Hora de Proceso 15:57:08

COMPROBANTES DE EGRESO

Deader 01/10/2021 Heater 21/12/2021

		Desde: 01	/10/2021 Hasta: 31/12/2021		
No.		o. heque Banco	Beneficiario	NIT/c.c.	Valor(\$)
198	10/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	600,000
199	10/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	1,800,000
201	12/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Soluciones J.j S.a.s	901,231,395.3	1,660,997
202	24/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Soluciones J.j S.a.s	901,231,395.3	2,683,000
203	24/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Pulgarin Blandon Leon Mauricio	71,398,174.1	786,000
204	25/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Correa Vinche Cielo	43,532,260.8	348,000
205	25/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Correa Vinche Cielo	43,532,260.8	1,503,000
206	25/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Acevedo Ramirez Erika Johana	1,128,452,616.1	2,769,145
200	26/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Gma Digital S.a.s	900,388,112.7	1,899,674
207	26/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	600,000
208	29/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Alzate Monsalve Astrid Carolina	1,152,706,222.2	2,898,700
209	30/11/2021	0 Ahorros Sgp Men	Arboleda Cardona Jose Alexander	71,377,271.6	987,567
210	02/12/2021	0 Ahorros Sgp Men	Icfes	860,024,301.6	1,581,000
211	14/12/2021		ış Uae Direccion De Impuestos Y Ad	t 800,197,268.4	495,000
212	14/12/2021	0 Banco Caja Social Bese Pa	Municipio De Medellin	890,905,211.1	146,000
213	14/12/2021	0 Ahorros Sgp Men	Municipio De Medellin	890,905,211.1	194,000

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 puedo establecer que se encuentra correcto.

TOTAL

20,952,083

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

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

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

- **Retenciones en la fuente:** Durante el trimestre octubre a diciembre se realizaron retenciones en la fuente, en el periodo 11, fue pagado y presentado oportunamente.
- Retenciones de contribución especial: Durante el trimestre octubre a diciembre se realizaron retenciones de contribución especial en el periodo 11, fue pagado y presentado oportunamente.
- Retenciones Tasa Pro Deporte y Recreación: Durante el trimestre octubre a diciembre se realizó retención de pro deportes en el periodo 11, se realizó la verificación de los comprobantes de egresos y se puede establecer que se realizó de forma correcta y oportuna las retenciones y la presentación de las declaraciones.
- **Información Exógena:** Se realizó la presentación de la información exógena de la vigencia 2020 y fue presentada dentro del pazo establecido por la DIAN y en los términos y formatos establecidos por dicha entidad.
- **Estado cuentas Dian:** Se realiza consulta de esta de cuentas ante la Dian, a través de la página web ya que presencialmente no los están entregando, y se pudo establecer que todas las declaraciones que se han presentado se encuentran al día.

4. Revisión y Aprobación de la Conciliaciones Bancarias.

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

5. 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 suscriptos 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 beneficiaros 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 certifico que todos los beneficiaros 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 cuarto 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 cuarto 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 arqueos de caja.

Se elabora el cuadre de caja correspondiente al trimestre octubre a diciembre, mediante el cual se observa en los datos de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos un total de \$15.051.961 vs disponible en bancos \$15.051.961, no se presenta ninguna diferencia. La institución no maneja Caja Menor.

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, cuadre de caja trimestral, ejecución del plan de compras fueron elaborados verificados generaros para su presentación y publicación.

Personas que intervienen en el proceso revisión interna contable y financiera

SON DE JESUS VERGARA GRANADA

Rector

WALTER MONSALVE UPEGUI

Contador



WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI CONTADOR PÚBLICO UNICIENCIAS MEDELLIN

CERTIFICACIÓN

Yo, **WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI** en calidad de Contador Público, identificado con cédula de ciudadanía número **1.036.606.391** y tarjeta profesional Nº **162585-T** certifico que:

• La plantilla CGN2020_004_COVID_19

Correspondiente al trimestre 4º con corte al 31 de diciembre 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 13 de enero de 2022

WALTER OSBAYDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR PÚBLICO

T.P. 162585-T

NELSON DE JESUS VERGARA GRANADA

RECTOR

© Derechos Reservados DIAN - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

1 de 1 4/01/2022, 1:22 p. m.