



Alcaldía de Medellín
Secretaría de Educación
Subsecretaría Administrativa

Grupo Fondos de Servicios Educativos

Ley 715 de 2001, Art. 11, 12, 13 y 14. Decreto Nacional 1857 de 1994, Decreto Nacional 1737 de 1998. Decreto Nacional 0992 de 2002. Decreto Municipal 0234 de 2003. Resolución 011 de 2005 y Directiva Ministerial 14 de 2005

ESPACIO PARA RADICADO	No.	
	ASESOR(A)	(Exclusiva Fondos de Servicios Educativos)
	CODIGO DANE	105001010448
	NIT	811.038.688-3
NOMBRE IE./C.E.	LA ESPERANZA	
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR	MARCOS VILLARREAL ARRIETA	
TEL	237 56 15	
DIRECCIÓN	Cra 73 B Nº 96 - 09	

Anexo a la presente la información del **Trimestre 04 de 2022** de la institución educativa bajo mi dirección.

Se anexa:
Balance de prueba
Estado situación financiera
Estado de resultados
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujo de efectivos
Operaciones recíprocas con la entidad
Operaciones recíprocas con otras entidades
Notas a los estados financieros
Certificación estados financieros
Certificado antecedentes junta central de contadores
Tarjeta profesional contador
Solicitud de marcación de bienes y soporte de marcación
Cconciliaciones bancarias - libro de bancos - extractos bancarios
Auxiliar Retenciones cuenta 2436 y saldos cuenta 2440 con soportes de pago
Variaciones trimestrales significativas
Informe trimestral de revisión interna contable y financiera
Estado cuentas DIAN
Formulario para la Evaluación del Control Interno Contable
Acta liquidación Contratos de concesión de espacios

ESTADO	(Exclusivo para Grupo Fondos de Servicios Educativos)
EN PROCESO	Contador: _____
DEVUELTA	Auxiliar: _____
VERIFICADA	Notificación CGM _____
N/R (No reportó)	_____

Número Folios: 75

FIRMA
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR


MARCOS VILLARREAL ARRIETA
C.C. 15.362.962

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 1 de 6
 Fecha de proceso 13/01/2023
 Hora de Proceso 12:27:51

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

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	69,297,953	15,437,536	64,155,283	20,580,206
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	69,297,953	10,410,453	62,328,200	17,380,206
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	69,297,953	10,410,453	62,328,200	17,380,206
111005	CUENTA CORRIENTE	9,108	1,000	1,000	9,108
1110050001	Cuenta Corriente	9,108	1,000	1,000	9,108
111005000101	Cuenta Corriente	9,108	1,000	1,000	9,108
111006	CUENTA DE AHORRO	69,288,845	10,409,453	62,327,200	17,371,098
1110060002	Ingresos operacionales	5,806,498	1,428,884	207,296	7,028,086
111006000201	Ingresos operacionales	5,806,498	1,428,884	207,296	7,028,086
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	760,625	5,021,158	2,511,000	3,270,783
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	760,625	5,021,158	2,511,000	3,270,783
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	62,721,722	5,410	55,654,904	7,072,228
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	62,721,722	5,410	55,654,904	7,072,228
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	0	3,954,001	3,954,000	1
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	0	3,954,001	3,954,000	1
13	CUENTAS POR COBRAR	0	1,827,083	1,827,083	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	1,827,083	1,827,083	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	1,600,000	1,600,000	0
1384390001	Arrendamientos	0	1,600,000	1,600,000	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	227,083	227,083	0
1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	0	0	0	0
1384900008	Otros deudores	0	1,987	1,987	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	225,096	225,096	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	3,200,000	0	3,200,000

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 2 de 6
Fecha de proceso 13/01/2023
Hora de Proceso 12:27:51

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

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	3,200,000	0	3,200,000
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	3,200,000	0	3,200,000
1635040001	Equipos de comunicación y computación	0	3,200,000	0	3,200,000
2	PASIVOS	(3,810,296)	65,072,203	66,110,361	(4,848,454)
24	CUENTAS POR PAGAR	(3,810,296)	62,562,203	61,090,361	(2,338,454)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	48,239,203	48,239,203	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	48,239,203	48,239,203	0
2401010001	Bienes y servicios	0	48,239,203	48,239,203	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(1,288,296)	0	158	(1,288,454)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(185)	0	158	(343)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(185)	0	158	(343)
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(1,288,111)	0	0	(1,288,111)
2407900001	Recaudo ICFES	(1,288,111)	0	0	(1,288,111)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(656,000)	4,130,000	3,474,000	0
243605	SERVICIOS	(508,000)	1,244,000	736,000	0
2436050103	Servicios 4%	(207,000)	332,000	125,000	0
2436050203	Servicios 6%	0	0	0	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	(301,000)	756,000	455,000	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	156,000	156,000	0
243608	COMPRAS	0	499,000	499,000	0
2436080100	Compras 3.5%	0	0	0	0
2436080500	Compras 2.5%	0	499,000	499,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	(148,000)	322,000	174,000	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	0	174,000	174,000	0
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	(148,000)	148,000	0	0

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 3 de 6
 Fecha de proceso 13/01/2023
 Hora de Proceso 12:27:51

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

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
243699	PAGOS A LA DIAN	0	2,065,000	2,065,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	2,065,000	2,065,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(1,016,000)	7,643,000	6,627,000	0
244023	CONTRIBUCIONES	(753,000)	5,284,000	4,531,000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	(753,000)	2,642,000	1,889,000	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	2,642,000	2,642,000	0
244024	TASAS	(263,000)	2,359,000	2,096,000	0
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(263,000)	1,180,000	917,000	0
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	1,179,000	1,179,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(850,000)	2,550,000	2,750,000	(1,050,000)
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	0	200,000	(200,000)
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	0	0	200,000	(200,000)
249054	HONORARIOS	(850,000)	2,550,000	2,550,000	(850,000)
2490540001	Honorarios act	(850,000)	2,550,000	2,550,000	(850,000)
29	OTROS PASIVOS	0	2,510,000	5,020,000	(2,510,000)
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	2,510,000	5,020,000	(2,510,000)
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONAI	0	2,510,000	5,020,000	(2,510,000)
2990020001	Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas	0	2,510,000	5,020,000	(2,510,000)
3	PATRIMONIO	(68,592,956)	0	0	(68,592,956)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(68,592,956)	0	0	(68,592,956)
3105	CAPITAL FISCAL	(39,756,479)	0	0	(39,756,479)
310506	CAPITAL FISCAL	(39,756,479)	0	0	(39,756,479)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(93,204,173)	0	0	(93,204,173)
3105060204	Depuración contable comité	156,253	0	0	156,253
3105062600	Traslado de bienes FSE	53,291,441	0	0	53,291,441

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 4 de 6
 Fecha de proceso 13/01/2023
 Hora de Proceso 12:27:51

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

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(28,836,477)	0	0	(28,836,477)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(34,984,915)	0	0	(34,984,915)
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(20,152,391)	0	0	(20,152,391)
3109010111	Corrección de errores vigencia 2018	9,400,000	0	0	9,400,000
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	(2,086,625)	0	0	(2,086,625)
3109010202	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2021	(22,145,899)	0	0	(22,145,899)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	6,148,438	0	0	6,148,438
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	6,148,438	0	0	6,148,438
4	INGRESOS	(137,183,419)	600,000	1,632,298	(138,215,717)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(133,482,530)	0	0	(133,482,530)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(133,482,530)	0	0	(133,482,530)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(133,482,530)	0	0	(133,482,530)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(133,482,530)	0	0	(133,482,530)
48	OTROS INGRESOS	(3,700,889)	600,000	1,632,298	(4,733,187)
4802	FINANCIEROS	(28,489)	0	6,202	(34,691)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(21,555)	0	6,202	(27,757)
4802010001	Ingresos operacionales	(1,294)	0	788	(2,082)
4802010002	Gratuidad	(20,261)	0	5,414	(25,675)
480233	INTERES DE MORA	(6,934)	0	0	(6,934)
4802330001	Intereses de Mora	(6,934)	0	0	(6,934)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(3,672,400)	600,000	1,626,096	(4,698,496)
480817	ARRENDAMIENTOS	(2,800,000)	600,000	1,400,000	(3,600,000)
4808170001	Arrendamientos	(2,800,000)	600,000	1,400,000	(3,600,000)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(872,400)	0	226,096	(1,098,496)
4808900039	Expedición de Certificados act	(872,400)	0	225,096	(1,097,496)

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 5 de 6
Fecha de proceso 13/01/2023
Hora de Proceso 12:27:51

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

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
4808900059	Aproximaciones pagos de impuestos act	0	0	1,000	(1,000)
5	GASTOS	140,288,718	50,788,203	0	191,076,921
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	84,949,507	25,093,589	0	110,043,096
5111	GENERALES	84,949,507	25,093,589	0	110,043,096
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	65,232,432	14,952,589	0	80,185,021
5111140001	Materiales y suministros	58,387,732	14,952,589	0	73,340,321
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	6,844,700	0	0	6,844,700
511179	HONORARIOS	7,650,000	2,550,000	0	10,200,000
5111790001	Honorarios	7,650,000	2,550,000	0	10,200,000
511180	SERVICIOS	12,067,075	7,591,000	0	19,658,075
5111800001	Servicios	12,067,075	7,591,000	0	19,658,075
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19,911,200	0	0	19,911,200
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS NUEVA	19,911,200	0	0	19,911,200
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN-NUEVA	19,911,200	0	0	19,911,200
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	19,911,200	0	0	19,911,200
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	35,417,895	25,689,318	0	61,107,213
5501	EDUCACIÓN	35,417,895	25,689,318	0	61,107,213
550105	GENERALES	35,417,895	25,689,318	0	61,107,213
5501050005	Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el apren	0	2,972,376	0	2,972,376
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	25,041,095	22,716,942	0	47,758,037
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	10,376,800	0	0	10,376,800
58	OTROS GASTOS	10,116	5,296	0	15,412
5802	COMISIONES	10,116	5,296	0	15,412
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	10,116	5,296	0	15,412

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 6 de 6
 Fecha de proceso 13/01/2023
 Hora de Proceso 12:27:51

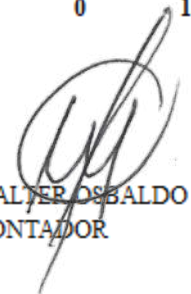
BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
5802400001	Comisiones bancarias	10,116	5,296	0	15,412
Totales:		0	131,897,942	131,897,942	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
20,580,206	4,848,454	68,592,956	(52,861,204)


 MARCOS VILLAREAL ARRIETA
 RECTOR


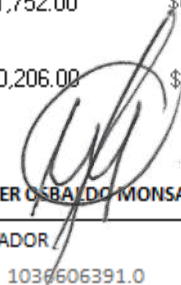

 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
 CONTADOR

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202212	Vigencia 202112	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$17,380,206.00	\$46,835,219.00	-\$29,455,013.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total CORRIENTE:	\$17,380,206.00	\$46,835,219.00	-\$29,455,013.00
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$3,200,000.00	\$23,830,660.00	-\$20,630,660.00
Total NO CORRIENTE:	\$3,200,000.00	\$23,830,660.00	-\$20,630,660.00
Total ACTIVO	\$20,580,206.00	\$70,665,879.00	-\$50,085,673.00
	\$20,580,206.00	\$70,665,879.00	-\$50,085,673.00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$2,338,454.00	\$2,072,923.00	\$265,531.00
Otros pasivos	\$2,510,000.00	\$0.00	\$2,510,000.00
Total CORRIENTE:	\$4,848,454.00	\$2,072,923.00	\$2,775,531.00
Total PASIVO	\$4,848,454.00	\$2,072,923.00	\$2,775,531.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$39,756,479.00	\$39,756,479.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	-\$52,861,204.00	\$22,145,899.00	-\$75,007,103.00
Resultado de ejercicios anteriores	\$28,836,477.00	\$6,690,578.00	\$22,145,899.00
Total PATRIMONIO:	\$15,731,752.00	\$68,592,956.00	-\$52,861,204.00
Total PATRIMONIO	\$15,731,752.00	\$68,592,956.00	-\$52,861,204.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$20,580,206.00	\$70,665,879.00	-\$50,085,673.00
 MARCOS VILLAREAL ARRIETA RECTOR C.C. 15362962.0		 WALTER OSBA IDRO MONSALVE UPEGUI CONTADOR C.C. 1039606391.0	

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2022

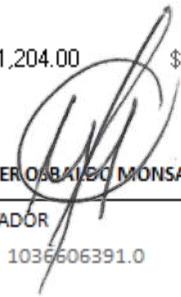
ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202212	Vigencia 202112	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$133,482,530.00	\$165,528,289.00	-\$32,045,759.00
Retribuciones	\$1,098,496.00	\$849,800.00	\$248,696.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$134,581,026.00	\$166,378,089.00	-\$31,797,063.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$27,757.00	\$44,296.00	-\$16,539.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$3,606,934.00	\$0.00	\$3,606,934.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$3,634,691.00	\$44,296.00	\$3,590,395.00
Total INGRESOS	\$138,215,717.00	\$166,422,385.00	-\$28,206,668.00
GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$61,107,213.00	\$65,925,269.00	-\$4,818,056.00
Total Gasto Público Social:	\$61,107,213.00	\$65,925,269.00	-\$4,818,056.00
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$19,911,200.00	\$5,500,000.00	\$14,411,200.00
Total Transferencias y subvenciones:	\$19,911,200.00	\$5,500,000.00	\$14,411,200.00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$110,043,096.00	\$72,821,404.00	\$37,221,692.00
Total Administración y operación:	\$110,043,096.00	\$72,821,404.00	\$37,221,692.00
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$15,412.00	\$29,813.00	-\$14,401.00
Total Otros Gastos:	\$15,412.00	\$29,813.00	-\$14,401.00
Total GASTOS	\$191,076,921.00	\$144,276,486.00	\$46,800,435.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$52,861,204.00	\$22,145,899.00	-\$75,007,103.00


 MARCOS VILLAREAL ARRIETA

RECTOR

C.C. 15362962.0


 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1036606391.0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2022

Conceptos	Grupos			
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	39,756,479	0	0	39,756,479
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	(52,861,204)	0	(52,861,204)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	0
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(6,148,438)	(6,148,438)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	34,984,915	34,984,915
Saldo Patrimonio	39,756,479	(52,861,204)	28,836,477	15,731,752

Vigencia 2021

Conceptos	Grupos			
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	39,756,479	0	0	39,756,479
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	22,145,899	0	22,145,899
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(6,148,438)	(6,148,438)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	12,839,016	12,839,016
Saldo Patrimonio	39,756,479	22,145,899	6,690,578	68,592,956

Variación Del Patrimonio: -\$52,861,204.00

MARCOS VILLARREAL ARRIETA
Rector

WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESEPERANZA

811038688

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

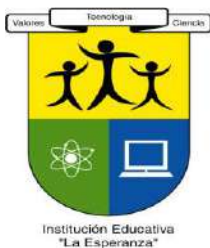
Cifras expresadas en pesos colombianos

Flujos de efectivo por actividades de operación	Nota	2022	2021
Recaudos			
Transferencias del gobierno o por entidades del sector público		135,992,530	165,528,289
Otros ingresos		4,948,718	1,594,997
Pagos			
A proveedores		153,878,809	133,185,078
Otros pagos		15,412	230,000
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación		-12,952,973	33,708,208
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Recaudos		0	0
Pagos		16,502,040	23,830,660
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión		-16,502,040	-23,830,660
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Recaudos		0	0
Pagos		0	0
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación		0	0
Aumento/Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		-29,455,013	9,877,548
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero		46,835,219	36,957,671
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre		17,380,206	46,835,219


MARCOS VILLARREAL ARRIETA
ORDENADOR (A) DEL GASTO
I.E LA ESPERANZA


WALTER MONSALVE UPEGUI
CONTADOR (A)
TP 162585-T

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	LA ESPERANZA				
CÓDIGO DANE	105001010448				
FECHA DE CORTE	31 de diciembre de 2022				
NIT:	811038688-3				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS		Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
141314	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
442802	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
442805	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	133,482,530
244023	CONTRIBUCIONES	210105001	MUNICIPIO	0	0
244024	Tasas	210105001	MUNICIPIO	0	0
299002	Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas	210105001	MUNICIPIO	0	2,510,000
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2022.

Contenido

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	3
1.1 identificación y funciones.....	3
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	5
2.1 Bases de medición.....	5
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	7
Cuentas por cobrar	7
Bienes Muebles en Bodega	8
Activos intangibles	9
Cuentas por pagar.....	10
Ingresos	10
Gastos	12
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



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

5.1.1 Recursos en la cuenta corriente	14
5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional – MEN	15
5.1.3 Recursos por transferencias del orden Municipal	15
5.2 Efectivo de Uso restringido	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	15
NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	15
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	18
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	18
21.1 Otras cuentas por pagar	19
21.1.5 Recaudo a Favor de terceros.....	19
21.1.17 Otras cuentas por pagar	19
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	20
NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN	20
NOTA 27. PATRIMONIO	21
27.1 Resultado de ejercicios anteriores	21
27.2 Resultado del ejercicio.....	22
NOTA 28. INGRESOS	22
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	22
28.2. Ingresos con contraprestación.....	23
NOTA 29. GASTOS	24
29.1 Gastos de administración de operación y de ventas	24
29.4 Gasto público social.....	25
29.5 Otros gastos	25
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS	25
Revelaciones generales.....	25



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

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 y territorial.

La INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA, fue creada por la Res. 16239, del 27 de noviembre de 2002 y adscrita a la secretaria de educación de Medellín, según resolución 4417 de noviembre 7 de 2005, es una Institución de carácter oficial, mixto para los niveles de preescolar educación básica ciclo Primaria grados 1º, 2º, 3º, 4º y 5º; ciclo secundaria grados 6º, 7º, 8º y 9º y Media académica grados 10º y 11º, y media técnica en las modalidades de Diseño e integración de multimedia y logística empresarial. DANE105001010448, NIT: 811.038.688-3, ubicada en el barrio castilla, Dirección Carrera 73 B No. 96 – 09 Medellín – Antioquia, Teléfono 2375615.

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 ESPERANZA 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 2022.

Estos resultados se presentan por la implementación y estabilización del software SICOF en todos los Fondos de Servicios Educativos, ya que ha permitido un mejor control de la calidad de la información contable y presupuestal de éstos, desde la Secretaria de Educación así como las



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

jornadas de capacitación ofrecidas a Rectores, Directores y Tesoreros, complementariamente con el acompañamiento ofrecido por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín y el Equipo de Asesoría, vigilancia y control de la prestación del servicio educativo.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2022 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2019.

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



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

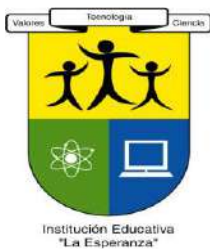
2.1 Bases de medición

Los Estados Financieros de los Fondos de Servicios Educativos, fueron preparados con las siguientes bases de medición:

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

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

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 2022 la institución no presenta saldo en las cuentas por cobrar arrendamientos por concepto de tienda escolar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone del dinero en fondos fijos, y las cuentas bancarias en moneda nacional (cuentas corrientes y cuentas de ahorro).

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

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

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

Cuentas por cobrar

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

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

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

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

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

Deterioro



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

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.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

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



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

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;



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

- 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.

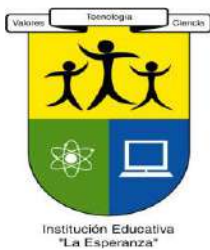
Los Fondos reconocen el activo, el ingreso o el pasivo cuando exista un derecho exigible por ley o por acuerdo contractual vinculante y cuando el Fondo evalúe que es probable que la entrada de recursos ocurra.

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.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

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



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

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



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

- Nota 32. Acuerdos de concesión- entidad concedente
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones.
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
- Nota 35. Impuesto a las ganancias.
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

Notas 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17,380,206.00	46,835,219.00	-29,455,013.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	17,380,206.00	46,835,219.00	-29,455,013.00

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior un 169.47% principalmente por una mayor ejecución de recursos

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17,380,206.00	46,835,219.00	-29,455,013.00	13,900.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	9,108.00	9,108.00	0.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	17,371,098.00	46,826,111.00	-29,455,013.00	13,900.00	0.0000%

5.1.1 Recursos en la cuenta corriente

Se encuentran recursos disponibles por concepto de traslados recibidos de las cuentas de ahorro de recursos propios para el pago de proveedores e impuestos generados en dicha fuente de recursos, con valor en libros de \$9.108.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional – MEN

Las Transferencias de gratuidad giradas por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$7.072.228 y cuenta maestra pagadora \$1, recursos asignados a la institución educativa mediante las Resoluciones 1937 y 17858, con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el Decreto único reglamentario del sector educación 1075 de 2015, son administrados por los Fondos de Servicios Educativos en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos la deben realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y los decretos 4791 de diciembre de 2008 y 4807 de diciembre de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

La destinación de los recursos para gratuidad educativa se lleva a cabo teniendo en cuenta las políticas, programas y proyectos en materia educativa contemplados en el Programa Operativo Anual de Inversiones (POAI) y el Plan de compras de cada vigencia. El Ministerio de Educación Nacional a través del Sistema de Información Fondos de Servicios Educativos (SIFSE) hace seguimiento a la ejecución presupuestal de los Establecimientos educativos.

5.1.3 Recursos por transferencias del orden Municipal

Al 31 de diciembre de 2022 el saldo de las transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$3.270.783, de los cuales \$3.270.783, corresponden a la cuenta de ahorros de Transferencias municipales. De saldo de transferencia asignados mediante la Resoluciones 202150090593 del 12 de julio de 2021 para la adecuación y dotación de aula de gastronomía y transferencia condicionada según resolución 202250107559 de 14/10/2022, para media técnica.

5.2 Efectivo de Uso restringido

La institución educativa no presenta saldo al 31 de diciembre de 2022 de efectivo de uso restringido

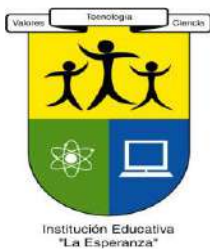
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	0.00		0.00			0.00	0.00

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,200,000.00	23,830,660.00	-20,630,660.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	3,200,000.00	23,830,660.00	-20,630,660.00

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al 31 de diciembre de 2022 presentan un saldo de \$3.20.000, correspondiente a los bienes adquiridos en el mes de noviembre de 2022 en proceso de marcación según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	N° DE FACTURA	FECHA FACTURA	VALOR UNITARIO BIEN	SOLICITUD DE PLAQUETEO A UNIDAD DE BIENES MUEBLES		
				SI/NO	FECHA	RADICADO
VIDEO BEAM E20 3400 LUMENS XGA 1024X768	MS3	29/11/2022	3,200,000	SI	10/01/2023	202310005497

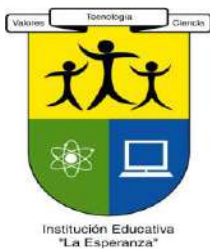
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	0.0	7,850,000.0	3,191,408.0	11,041,408.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	8,700,000.0	6,538,148.0	15,238,148.0
Adquisiciones en compras	0.0	8,700,000.0	6,538,148.0	15,238,148.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	13,350,000.0	9,729,556.0	23,079,556.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	13,350,000.0	9,729,556.0	23,079,556.0
TRASLADO SIN CONTRAPRESTACION AL MUNICIPIO DE MEDELLIN	0.0	13,350,000.0	9,729,556.0	23,079,556.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	3,200,000.0	0.0	3,200,000.0

Dando cumplimiento con las instrucciones impartidas en comunicación Interna del 26 de junio de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019, relacionada con el registro de los Bienes muebles al 31 de diciembre de 2022 se realizaron los respectivos traslados a las siguientes cuentas:

Durante la vigencia se realizó el traslado de los bienes marcados e incluidos en el inventario a las siguientes cuentas

A la cuenta 542307-Bienes entregados sin contraprestación cuyo monto individual de adquisición es mayor a 3SMMLV por \$19.911.200.

Bienes trasladados en el primer trimestre



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
FE200504155	200504155			HORNO ELECTRICO DE CONVECCION 1C X 4L ACERO	4,664,800	17.02.2022
FE200504156	200504156			ESTUFA CENTRAL SEMI INDUSTRIAL	3,046,400	17.02.2022
FE200504160	200504160			IMPRESORA MULTIFUNCIONAL IM430 + BANCO DE PAPEL	5,700,000	17.02.2022
					13,411,200	

Bienes trasladados en el segundo trimestre

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
FE200508760	200508760			DUPLICADOR DX 2330	6,500,000	20.04.2022

Traslados a la cuenta 5111140002 - Bienes de menor cuantía \$6.844.700, para los activos de uso administrativo y monto individual inferior a 3SMMLV.

Trasladado en el primer trimestre

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
300945167	200504157			SILLA DE CONTACTO PERMANENTE ALTA CON BRAZOS TAPIZ	362,950	17.02.2022
300945168	200504158			SILLA DE CONTACTO PERMANENTE ALTA CON BRAZOS TAPIZ	362,950	17.02.2022
300945169	200504159			ESCRITORIO EN L DE 150X150 TAPA EN TABLAS ENCHAPAD	999,600	17.02.2022
300945170	200504161			COMPUTADOR TODO EN UNO HP PENTIUM 4GB DE RAM	1,964,200	17.02.2022
300945171	200504162			TELEFONO INALAMBRICO ID ALTAVOZ VTECH	190,000	17.02.2022
300945172	200504163			TELEFONO INALAMBRICO ID ALTAVOZ VTECH	190,000	17.02.2022
300945173	200504164			TELEFONO INALAMBRICO ID ALTAVOZ VTECH	190,000	17.02.2022
300945174	200504165			TELEFONO ALAMBRICO ESCRITORIO ID Y ALTAVOZ PANTALL	185,000	17.02.2022
300945175	200504166			UNIFI AP 802.11N MARCA UBIQUITI	1,200,000	17.02.2022
300945176	200504167			UNIFI AP 802.11N MARCA UBIQUITI	1,200,000	17.02.2022
				TOTAL	6,844,700	

Traslados a la cuenta 5501050012-Bienes de menor cuantía \$10.376.800, para los activos destinados a la actividad misional-Educación.

Trasladado en el primer trimestre



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
300945165	200504153			BATIDORA 5 LTS EN ACERO	1,606,500	17.02.2022
300945166	200504154			NEVERA HIMALAYA 404 SE TI R2	1,968,260	17.02.2022
					3,574,760	

Bienes trasladados en el tercer trimestre de 2022

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
300992332	200511339			TABLERO/HORARIO ESCOLAR/MARCO MADERA Y	2,518,040	26.07.2022
300992333	200511340			TABLERO 1,20 X 1,40 MT	428,400	26.07.2022
300992334	200511341			TABLERO 1,20 X 1,40 MT	428,400	26.07.2022
300992335	200511342			TABLERO 1,20 X 1,40 MT	428,400	26.07.2022
300992336	200511343			TABLERO 1,20 X 1,40 MT	428,400	26.07.2022
300992337	200511344			TABLERO 1,20 X 1,40 MT	428,400	26.07.2022
300992338	200511345			TABLERO 1,20 X 1,40 MT	428,400	26.07.2022
300992339	200511346			TABLERO 1,20 X 1,40 MT	428,400	26.07.2022
300992340	200511347			TABLERO 1,20 X 1,40 MT	428,400	26.07.2022
300992341	200511348			TABLERO 1,20 X 1,40 MT	428,400	26.07.2022
300992342	200511349			TABLERO 1,20 X 1,40 MT	428,400	26.07.2022
				TOTAL	6,802,040	

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	0.00	0.00	0.00
1.3.84.39	Db	Cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00
1.9.05.04	Db	Pagados por anticipado	0.00	0.00	0.00

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

La institución educativa suscribió contrato de concesión de espacios para el servicio de tienda escolar para la vigencia 2022 con el señor ELKIN FERNANDO LONDOÑO LONDOÑO, identificada con cedula de ciudadanía 70.194.898, con vigencia del 7 de febrero al 30 de noviembre de 2022, por valor total de \$3.600.000, pagaderos en nueve (9) cuota de 400.000 mensuales, el contrato fue ejecutado y recaudado se realizó la liquidación de este.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2,338,454.00	2,338,454.00	2,072,923.00	2,072,923.00	265,531.00	11.4%
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.0%
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1,288,454.00	1,288,454.00	1,272,923.00	1,272,923.00	15,531.00	-100.0%
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.0%
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.0%
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1,050,000.00	1,050,000.00	800,000.00	800,000.00	250,000.00	23.8%
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%

21.1 Otras cuentas por pagar

A diciembre 31 de 2022 las cuentas por pagar por \$2.338.454, presentan un aumento del 11.35% debido a las cuentas por pagar que corresponden a: recaudo a favor del ICFES que se encuentra en proceso de devolución por \$1.288.111, rendimientos financieros del municipio de Medellín por \$343, honorarios del contador del mes de diciembre por \$850.000 y saldos a favor de beneficiarios por \$200.000.

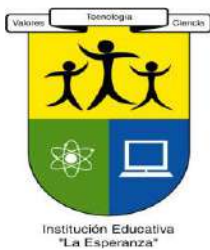
21.1.5 Recaudo a Favor de terceros

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			1,287,768.0		
Rendimientos financieros			(343.0)		
Nacionales	PJ	1	343.0	Entre 6 y 12 meses	28/02/2023
Otros recursos a favor de terceros			1,288,111.0		
Nacionales	PJ	1	1,288,111.0	Menos de 3 meses	28/10/2023

Rendimientos financieros: \$343, adeudado al Municipio de Medellín, correspondiente a rendimientos financieros de transferencias municipales por devolver a dicha entidad, la devolución se realizará al inicio de la vigencia 2022 de acuerdo a las normas establecidas.

Recaudo a favor de terceros: \$1.288.111, 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



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			1,050,000.0		
Saldos a favor de beneficiarios			200,000.0		
Nacionales	PN		200,000.0	Menos de 3 meses	31/01/2023
Nacionales	PJ		0.0	Seleccionar rango...	
Extranjeros	PN		0.0	Seleccionar rango...	
Extranjeros	PJ		0.0	Seleccionar rango...	
Honorarios			850,000.0		
Nacionales	PN	1	850,000.0	Menos de 3 meses	16/02/2023

Saldo a favor de beneficiario: corresponde a mayor valor pagado por el contratista de tienda escolar los cuales se encuentran en proceso de devolución.

Honorarios: \$850.000 adeudado a Walter Monsalve Upegui, cedula 1.036.606.391 correspondientes a honorarios de los servicios prestados al 31 de diciembre de 2022.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	2,510,000.00	2,510,000.00	0.00	0.00	2,510,000.00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0.00	0.00		0.00	0.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0.00	0.00		0.00	0.00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0.00	0.00		0.00	0.00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud	0.00	0.00		0.00	0.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos		0.00		0.00	0.00
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos		0.00		0.00	0.00
2.9.19	Cr	Bonos pensionales		0.00		0.00	0.00
2.9.20	Cr	Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta		0.00		0.00	0.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	2,510,000.00	2,510,000.00	0.00	0.00	2,510,000.00

Los otros pasivos corresponden a ingreso diferido por transferencia condicionada de \$2.510.000, recibida según resolución 202250107559 de 14/10/2022

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

No se tiene cuentas de orden en los pasivos.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

NOTA 27. PATRIMONIO

Composicion

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	15,731,752.00	68,592,956.00	-52,861,204.00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	39,756,479.00	39,756,479.00	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	28,836,477.00	6,690,578.00	22,145,899.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-52,861,204.00	22,145,899.00	-75,007,103.00

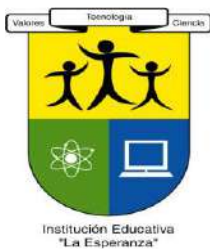
El capital fiscal de la institución al 31 de diciembre de 2022, asciende a \$39.756.479.

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 \$28.836.477.
- Cuenta 3105062600-Traslado de Bienes por valor de -\$53.291.441 corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes marcados por la Unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín.
- El saldo en la cuenta 3105060204-Depuración Contable Comité por -\$156.253 corresponde a depuración de saldos de gravámenes a los movimientos financieros-GMF, Retención en la fuente, impuesto sobre la renta para la equidad-CREE.

27.1 Resultado de ejercicios anteriores

- Saldos en las cuentas 3109010111 \$9.400.000 excedente acumulado a diciembre 31 de 2018, 3109020011 corrección de errores vigencia 2018 -\$9.400.000, 3109020002 déficit acumulado diciembre 2019 \$-6.148.438 y excedente acumulado a diciembre 31 de 2021 \$22.145.899, respectivamente corresponden a traslado de bienes muebles adquiridos en vigencias anteriores, de acuerdo a las directrices establecidas por parte de la Secretaría de Educación y de Hacienda Municipal en la comunicación interna del 26 de junio de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019 .
- Impactos por transición derivan de la implementación del Marco Normativo para Entidades



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

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 -\$0, el cual se reclasificó a la cuenta 3109010100- Utilidad o excedente impactos -\$0 y en la cuenta 3109020100 - Pérdida o déficit impactos -\$1.943.332. 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 3109 por \$28.836.477 corresponde a los traslados de los resultados del ejercicio de las vigencias 2018, 2019, 2020 y 2021

El patrimonio tuvo una disminución del 336 % debido que se recibieron menos ingreso de transferencias del ministerio de educación y a una mayor ejecución de recursos.

27.2 Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2022 presenta un déficit por \$56.861.204 presentando una disminución del 142% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior debido a que se recibieron menos ingreso de transferencias del ministerio de educación y a una mayor ejecución.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	138,215,717.00	166,422,385.00	-28,206,668.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	133,482,530.00	165,528,289.00	-32,045,759.00
4.8	Cr	Otros ingresos	4,733,187.00	894,096.00	3,839,091.00

Del total de los ingresos de la institución, las Otras Transferencias por valor \$133.482.530, corresponde al 96.58% de los ingresos. Esta cuenta presentó una disminución del -24.01% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	133,482,530.00	165,528,289.00	-32,045,759.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	133,482,530.00	165,528,289.00	-32,045,759.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	133,482,530.00	165,528,289.00	-32,045,759.00

Los ingresos sin contraprestación corresponden a transferencia del Ministerio de educación con recursos del Sistema general de participaciones, asignados a través de las resoluciones



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

#1937 y #17858, Esta cuenta presentó una disminución del -24.01% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior

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

Otros Ingresos sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	4,733,187.00	894,096.00	3,839,091.00
4.8	Cr	Otros ingresos	4,733,187.00	894,096.00	3,839,091.00
4.8.02	Cr	Financieros	34,691.00	44,296.00	-9,605.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	4,698,496.00	849,800.00	3,848,696.00

Los Otros Ingresos recibidos sin contraprestación corresponden a certificados a exalumnos expedidos por la institución, por valor de \$1.097.496, cobrados de acuerdo a la resolución de costos de la institución, con un aumento del 22.57%, debido a una mayor solicitud de estos de los exalumnos.

28.2. Ingresos con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	4,733,187.00	894,096.00	3,839,091.00
4.8	Cr	Otros ingresos	4,733,187.00	894,096.00	3,839,091.00
4.8.02	Cr	Financieros	34,691.00	44,296.00	-9,605.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	4,698,496.00	849,800.00	3,848,696.00

Arrendamiento

La institución educativa suscribió contrato de concesión de espacios para el servicio de tienda escolar para la vigencia 2022 con el señor ELKIN FERNANDO LONDOÑO LONDOÑO, identificada con cedula de ciudadanía 70.194.898, con vigencia del 7 de febrero al 30 de noviembre de 2022, por valor total de \$3.600.000, pagaderos en nueve (9) cuota de 400.000 mensuales, el contrato fue ejecutado y recaudado y se realizó su liquidación.

Financieros

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieras corresponden a los recibidos por las diferentes cuentas de ahorros así; con recursos SGP gratuidad \$25.675 y Recursos Propios \$2.082.

INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	191,076,921.00	144,276,486.00	46,800,435.00
5.1	Db	De administración y operación	110,043,096.00	72,821,404.00	37,221,692.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	19,911,200.00	5,500,000.00	14,411,200.00
5.5	Db	Gasto público social	61,107,213.00	65,925,269.00	-4,818,056.00
5.8	Db	Otros gastos	15,412.00	29,813.00	-14,401.00

Los gastos de la institución al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$191.076.921 frente al mismo periodo de 2021 de \$844.276.486, presentaron un aumento del 24.49% explicado principalmente por una mayor ejecución de recursos y traslado de bienes de la vigencia anterior.

Del total de gastos de los Fondos de Servicios Educativos por valor de \$191.076.921, en el cuarto trimestre de 2022, se evidencia que los gastos de Administración y operación de \$110.043.096, corresponden al 57.59% del total de los gastos, transferencias y subvenciones por \$19.911.200, corresponden al 10.42% del total de los gastos y el gasto público social por \$61.107.213, corresponden al 31.98% y otros gastos por \$15.412 corresponden al 0.01% del total de los gastos.

29.1 Gastos de administración de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	110,043,096.00	72,821,404.00	37,221,692.00
5.1	Db	De Administración y Operación	110,043,096.00	72,821,404.00	37,221,692.00
5.1.11	Db	Generales	110,043,096.00	72,821,404.00	37,221,692.00

Con los gastos de administración y operación de la institución, que representan el 60.55% de los gastos totales, corresponde al traslado de los bienes muebles de menor valor de uso administrativo marcados e incluidos en el inventario, adquisición de materiales y suministros de aseo y papelería, servicios técnicos y a los honorarios del contador.

29.2 Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19,911,200.00	5,500,000.00	14,411,200.00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	19,911,200.00	5,500,000.00	14,411,200.00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	19,911,200.00	5,500,000.00	14,411,200.00

Corresponde al traslado de los bienes de mayor a 3 SMMLV, marcados e incluidos en el inventario



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

Trasladado en el segundo trimestre

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
FE200504155	200504155			HORNO ELECTRICO DE CONVECCION 1C X 4L ACERO	4,664,800	17.02.2022
FE200504156	200504156			ESTUFA CENTRAL SEMI INDUSTRIAL	3,046,400	17.02.2022
FE200504160	200504160			IMPRESORA MULTIFUNCIONAL IM430 + BANCO DE PAPEL	5,700,000	17.02.2022
					13,411,200	

Bienes trasladados en el segundo trimestre

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
FE200508760	200508760			DUPLICADOR DX 2330	6,500,000	20.04.2022

29.4 Gasto público social

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	61,107,213.00	65,925,269.00	-4,818,056.00
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	61,107,213.00	65,925,269.00	-4,818,056.00
5.5.01.05	Db	Generales	61,107,213.00	65,925,269.00	-4,818,056.00

El gasto público social por \$61.107.213, representa el 31.98% de los gastos totales con una disminución del 7.88% corresponde al mantenimiento de planta física y al traslado de los bienes de menor valor de uso misional trasladados al municipio.

29.5 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	15,412.00	29,813.00	-14,401.00
5.8.02	Db	COMISIONES	15,412.00	29,813.00	-14,401.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	15,412.00	29,813.00	-14,401.00

El gasto de comisiones servicios financieros corresponde a los cobros que realizan la entidad bancaria de la institución por concepto servicios bancarios tales como certificaciones bancarias y servicios bancarios.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo de la institución educativa, con corte al 31 de diciembre de 2022, asciende a \$17.380.206, su composición y la descripción de los importes que por



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

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 2023.



MARCOS VILLAREAL ARRIETA
Rector



WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador
TP. 162585-T



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

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Los estados financieros:

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

Correspondientes al trimestre **4º** con corte al **31 de Diciembre de 2022** de la Institución o Centro Educativo **LA ESPERANZA** con NIT. **811.038.688-3**, reflejan en forma fidedigna la veracidad y legalidad de los hechos económicos del Fondo de Servicios Educativos.

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

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

Se expide en Medellín a los **doce (12) días del mes de Enero de 2023**.

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


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


MARCO VILLARREAL ARRIETA
RECTOR

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

723591FAC72FE7

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

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

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 10 días del mes de Enero de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

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

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

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



162585-T

WALTER OSBALDO
MONSALVE UPEGUI
C.C. 1036606391

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

PRESIDENTE

DANIEL SARMIENTO PAVAS

168699

FIRMA DEL TITULAR

89177

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

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



Cód. FO-
ADMI-015

Formato
FO-ADMI Solicitud de Marcación de Bienes Muebles

Aldía de Medellín

Versión. 4

ARCHIVO GENERAL TAQUILLA 4
Radicado original: 202310005497



Fecha: 2023/01/10 2:07 PM
Responsable: DIANA MARIA GRACIANO VASQUEZ
EQUIPO DE BIENES MUEBLES Y SECCION SEGUROS
SECRETARIA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS

Medellín, 10 de enero de 2023

Doctor
ROBEIRO BEDOYA OCAMPO
Líder Unidad de Bienes Muebles y Seguros
Secretaría de Suministros y Servicios
Municipio de Medellín

Respetados Señores:

Solicito a ustedes designar el servidor para la marcación de unos bienes muebles de propiedad del Municipio de Medellín, con las siguientes características:

Descripción del Bien	Cantidad	Vida útil
VIDEO BEAM E20 3400 LUMENS XGA 1024X768	1	3 años

(Si la relación de bienes muebles es extensa, puede adjuntarla a esta solicitud)

Responsable (s)	MARCOS VILLARREAL ARRIETA
Firma del responsable que recibe en cartera	
Cédula de ciudadanía	1536962
Teléfono	237 56 15
Nro de contrato	
Ubicación (dirección) del bien mueble	CARRERA 76B N° 96 - 09
Secretaría	Educación

Anexo la documentación solicitada:

- Copia Facturas de compras legibles (si aplica).
- Otros documentos que sean necesarios

Atentamente,

MARCOS VILLARREAL ARRIETA

Firma

Cargo del solicitante Rector

Dependencia I.E. LA ESPERANZA

Correo electrónico ielaesperanza@medellin.gov.co

(Esta solicitud debe estar firmada por el líder y/o supervisor del contrato)



Luz Marina Sepúlveda Galeano
NIT 43.064.476-3
Calle 65AA#39A-03
Tel: (604) 5882618
Medellín - Colombia
microsystem_lms@yahoo.com



Factura electrónica de venta
No. MS-3

Señores	Institucion Educativa La Esperanza		
NIT	811.038.688-3	Teléfono	(604) 2375615
Dirección	Cra 73B #96-09	Ciudad	Medellín - Colombia

Fecha y hora Factura	
Generación	29/11/2022, 08:51
Expedición	29/11/2022, 08:51
Vencimiento	29/11/2022

Ítem	Descripción	Cantidad	Vr. Total
1	VIDEO BEAME20 3400 LUMENS XGA 1024X768	1.00	3,200,000.00

Total ítems: 1

Valor en Letras:

Tres millones doscientos mil pesos m/cte

Condiciones de Pago:

Transferencia

\$ 3,200,000.00

Observaciones:

Total Bruto	3,200,000.00
Total a Pagar	3,200,000.00

A esta factura de venta aplican las normas relativas a la letra de cambio (artículo 5 Ley 1231 de 2008). Con esta el Comprador declara haber recibido real y materialmente las mercancías o prestación de servicios descritos en este título - Valor. **Número Autorización 18764037376113 aprobado en 20221004 prefijo MS desde el número 1 al 50 Vigencia: 6 Meses**

- Actividad Económica 4741 Comercio al por menor de computadores, equipos periféricos, programas de informática y equipos de telecomunicaciones en establecimientos especializados
Tarifa 7

CUFE: 24f906a2dfcad2b092d0ee48fde062f867932f8d486bd72680167ea814b4c59c17d6fc499b5c1d22a09488eb992c2a08

FECHA
DE PROCESO: 11/01/2023
HORA
DE PROCESO: 09:37:39:416

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 22/11/2022 Hasta: 31/12/2022

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
11-10231		21002938874		CORRIENTE		10,108		111005000101	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
TB	02	1342368	22/11/22	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA		0	1,000	9,108	
TOTALES							1,000		
SALDO FINAL								9,108	

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

KR 73 B 96 09
CASTILLA
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0061 2104

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



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

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

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta Corriente

*****8874

Periodo del Informe
1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

Saldo Disponible Anterior	Saldo Total Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Cheques		Nuevo Saldo
9,107.90	9,107.90	0.00	0.00		9,107.90
Intereses del Periodo	Cupo de Sobregiro	Cupo de Canje	Cupo de Remesas	Tasa Interés Corriente Sobregiro	Tasa Interés Mora
0.00	0.00	0.00	0.00	40.92 % E.A.	41.46 % E.A.

Cuenta Corriente

*****8874

Detalle de Productos

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



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

Información Importante

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



FECHA
DE PROCESO: 11/01/2023
HORA
DE PROCESO: 19:25:08:862

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

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-60231		24033914927		RECURSOS PROPIOS		7,013,765		111006000201	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	946	07/12/22	Rendimientos Financieros Nov - Rp		203	0	7,013,968	
CI	01	949	14/12/22	Consignacion Certificados Exalumnos 5,6,12 Dic		12,900	0	7,026,868	
AN	01	940	31/12/22	Anulación Comp Ingreso		0	200,000	6,826,868	
CI	01	950	31/12/22	Rendimientos Financieros Dic - Rp		218	0	6,827,086	
CI	01	953	31/12/22	Mayor Valor Consignado Por El Contratista De Tiend		200,000	0	7,027,086	
TB	02	1342369	31/12/22	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA		1,000	0	7,028,086	
TOTALES						214,321	200,000		
							SALDO FINAL	7,028,086	

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

KR 73 B 96 09
CASTILLA
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0061 2413

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

Información Confidencial



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

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

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta De Ahorros

*****4927

Periodo del Informe
1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
7,013,967.93	14,117.76	0.00	217.76	7,028,085.69

Cuenta De Ahorros

*****4927

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 05	DEPOSITO EN EFECTIVO	00044397	LOS SAUCES		4,300.00	7,018,267.93
DIC 06	DEPOSITO EN EFECTIVO	00037723	CASTILLA		4,300.00	7,022,567.93
DIC 12	DEPOSITO EN EFECTIVO	00028822	PARQUE BERRIO		4,300.00	7,026,867.93
DIC 19	CREDITO TRANSFERENCIA	11235332	INTERNET		1,000.00	7,027,867.93
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	AMERICA		217.76	7,028,085.69



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

Información Importante

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



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

FECHA
DE PROCESO: 11/01/2023
HORA
DE PROCESO: 09:38:28:385

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

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-50231		24033914268		SGP		10,634,773		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CE	02	898	02/12/22	MONSALVE UPEGUI WALTER		0	850,000	9,784,773	
CE	01	2	07/12/22	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA		0	2,185,997	7,598,776	
CE	03	901	07/12/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0	527,000	7,071,776	
CI	01	944	07/12/22	Rendimientos Financieros Nov - Sgp		1,221	0	7,072,997	
CI	01	951	31/12/22	Rendimientos Financieros Dic - Sgp		231	0	7,073,228	
TB	02	1342369	31/12/22	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA		0	1,000	7,072,228	
TOTALES						1,452	3,563,997		
							SALDO FINAL	7,072,228	

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

KR 73 B 96 09
CASTILLA
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0061 2413

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



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

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

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta De Ahorros

*****4268

Periodo del Informe
1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
14,983,794.26	230.65	-7,911,797.00	230.65	7,072,227.91

Cuenta De Ahorros

*****4268

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 01	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	77688446	INTERNET	1,269,800.00		13,713,994.26
DIC 01	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11233532	INTERNET	3,078,000.00		10,635,994.26
DIC 02	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11233632	INTERNET	2,185,997.00		8,449,997.26
DIC 02	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	70689398	INTERNET	527,000.00		7,922,997.26
DIC 02	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	21748165	INTERNET	850,000.00		7,072,997.26
DIC 19	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11235332	INTERNET	1,000.00		7,071,997.26
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	AMERICA		230.65	7,072,227.91



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

Información Importante

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

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

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



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

FECHA
 DE PROCESO: 11/01/2023
 HORA
 DE PROCESO: 09:38:52:338

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

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
12-70321	24084124296	BANCO BCSC - CTA PAGADORA	3	111006001401			
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CE	01	2	07/12/22	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA	2,185,997	0	2,186,000
CE	03	900	07/12/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	1,136,000	1,050,000
CE	03	902	07/12/22	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	1,050,000	0
CI	01	945	07/12/22	Rendimientos Financieros Nov - Pagar	1	0	1
TOTALES					2,185,998	2,186,000	
						SALDO FINAL	1

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

CL 44 82 57

MEDELLIN ANTIOQUIA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0061 2413

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

Información Confidencial



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

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

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta De Ahorros

*****4296

Periodo del Informe
1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
3.83	2,185,997.00	-2,186,000.00	0.00	0.83

Cuenta De Ahorros

*****4296

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 02	CREDITO TRANSFERENCIA	11233632	INTERNET		2,185,997.00	2,186,000.83
DIC 02	COMPRA INTERNET	89658455	INTERNET	103,000.00		2,083,000.83
DIC 02	4910628603146 A O 2022 PERIODO 11					
DIC 02	COMPRA INTERNET	89674856	INTERNET	947,000.00		1,136,000.83
DIC 02	4910628600331 A O 2022 PERIODO 11					
DIC 02	COMPRA INTERNET	89730205	INTERNET	1,136,000.00		0.83
DIC 02	1560662667 Recursos FONSET					



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

Información Importante

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



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

FECHA
 DE PROCESO: 11/01/2023
 HORA
 DE PROCESO: 09:39:11:818

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

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-40231		24033914655		TRANSFERENCIAS MUNICIPALES		760,671		111006000801	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	943	07/12/22	Transferencia Media Tecnica - Municipio De Medell		2,510,000	0	3,270,671	
AN	01	943	07/12/22	Anulación Comp Ingreso		0	2,510,000	760,671	
CI	01	947	07/12/22	Rendimeintos Financieros Nov - Tm		23	0	760,694	
CI	01	948	13/12/22	Transferenci Municipal Condicionada Para Media Tec		2,510,000	0	3,270,694	
CI	01	952	31/12/22	Rendimientos Financieros Dic - Tm		89	0	3,270,783	
TOTALES						5,020,112	2,510,000	SALDO FINAL	
								3,270,783	

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

KR 73 B 96 09
CASTILLA
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0061 2413

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

Información Confidencial



Nos interesa permanecer en contacto para estar informados.

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

Razones de sobra para ser amigos.



Marzo 2022

Cuenta De Ahorros

*****4655

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
760,694.26	2,510,088.82	0.00	88.82	3,270,783.08

Cuenta De Ahorros

*****4655

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 05	TRANSFERENCIA OTRA ENTIDA 00009890952111 TRASLADOS MP000MD0000110000122 PERSONAL CALIFICA	59257621	ACH		2,510,000.00	3,270,694.26
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	AMERICA		88.82	3,270,783.08



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

Información Importante

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



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

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 1 de 3
Fecha de proceso 13/01/2023
Hora de Proceso 12:28:27

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

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

PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2436050103 Servicios 4%

% 4.

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
24/11/20	MS4	43064476.3 - SEPULVEDA GALEANO LUZ M SGP - PAA 12, MANTENIMIENTO Y EQUIPOS REDES. GESTION A		3,135,000	0	125,000
Total Cuenta : 2436050103 Servicios 4%				3,135,000		125,000
Valor Retención:						125,000

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

% 2.

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
17/11/20	ISJD404	901252608.7 - INSTALACIONES Y SUMINIST PAA 16 - MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO DE IN		13,979,046	0	280,000
17/11/20	ISJD405	901252608.7 - INSTALACIONES Y SUMINIST PAA 16 - MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO INST		8,737,896	0	175,000
Total Cuenta : 2436050700 Contratos de construcción (base: AIU) 2%				22,716,942		455,000
Valor Retención:						455,000

Cuenta: 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%)

% 3.5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
03/10/20	GMA799	900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S	Habilitación sistema académico de la plataforma Master2000(incluye sit	4,456,000	0	156,000
Total Cuenta : 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%)				4,456,000		156,000
Valor Retención:						156,000

Cuenta: 2436080500 Compras 2.5%

% 2.5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
29/11/20	MS3	43064476.3 - SEPULVEDA GALEANO LUZ M SGP - ITEM 1 PAA, COMPRA DE EQUIPOS, VIDEO BEAN PARA AU		3,200,000	0	80,000
24/11/20	MS5	43064476.3 - SEPULVEDA GALEANO LUZ M SGP - Item 6 PAA, Suministros de Oficina y Papeleria - Gestiones acadé		2,725,000	0	68,000
28/10/20	EGLR10	71780761 - LAVERDE RUIZ EDUIN GEOVAN Dotación Institucional - Guaya de seguridad para laptops con clave,		2,795,000	0	70,000
29/11/20	FVP31470	811029989.7 - IMPORMARCAS S.A.S. SGP - SGP - Item 6 PAA, Suministros de Oficina y Papeleria - Gestiones		1,130,084	0	28,000
26/10/20	PR1200	811039054.9 - PROGANA LIMITADA DOTACIÓN INSTITUCIONAL - TABLERO DE PENSAMIENTO LÓX		2,497,795	0	62,000
24/11/20	JA5	1036604095.4 - ALONSO CUADROS LADY JC SGP - Item 6 PAA, Suministros de Oficina y Papeleria - Gestiones acadé		2,507,806	0	63,000

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 2 de 3
 Fecha de proceso 13/01/2023
 Hora de Proceso 12:28:27

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

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

PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2436080500 Compras 2.5%

% 2.5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
24/11/20	6	1193102134.9 - AGUDELO SEPULVEDA JULI	SGP - Item 5 PAA, Suministros, materiales e insumos de Aseo, Equipos y	5,103,500	0	128,000
Total Cuenta : 2436080500 Compras 2.5%				19,959,185		499,000
Valor Retención:						499,000

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

% 15.

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
29/11/20	FVP31470	811029989.7 - IMPORMARCAS S.A.S.	SGP - SGP - Item 6 PAA, Suministros de Oficina y Papeleria - Gestiones	1,130,084	0	32,000
26/10/20	PR1200	811039054.9 - PROGANA LIMITADA	DOTACIÓN INSTITUCIONAL - TABLERO DE PENSAMIENTO LÓG	2,497,795	0	71,000
24/11/20	JA5	1036604095.4 - ALONSO CUADROS LADY JC	SGP - Item 6 PAA, Suministros de Oficina y Papeleria - Gestiones acadé	2,507,806	0	71,000
Total Cuenta : 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19%				6,135,685		174,000
Valor Retención:						174,000

Cuenta: 2440230001 Contribución especial de obra pública

% 5.

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
17/11/20	ISJD404	901252608.7 - INSTALACIONES Y SUMINIST	PAA 16 - MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO DE IN	13,979,046	0	699,000
17/11/20	ISJD405	901252608.7 - INSTALACIONES Y SUMINIST	PAA 16 - MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO INST	8,737,896	0	437,000
Total Cuenta : 2440230001 Contribución especial de obra pública				22,716,942		1,136,000
Valor Retención:						1,136,000

Cuenta: 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación

% 1.3

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
29/11/20	MS3	43064476.3 - SEPULVEDA GALEANO LUZ M	SGP - ITEM 1 PAA, COMPRA DE EQUIPOS, VIDEO BEAN PARA AL	3,200,000	0	42,000
24/11/20	MS4	43064476.3 - SEPULVEDA GALEANO LUZ M	SGP - PAA 12, MANTENIMIENTO Y EQUIPOS REDES. GESTION A	3,135,000	0	41,000
24/11/20	MS5	43064476.3 - SEPULVEDA GALEANO LUZ M	SGP - Item 6 PAA, Suministros de Oficina y Papeleria - Gestiones acadé	2,725,000	0	35,000
28/10/20	EGLR10	71780761 - LAVERDE RUIZ EDUIN GEOVAN	Dotación Institucional - Guaya de seguridad para laptops con clave,	2,795,000	0	36,000
29/11/20	FVP31470	811029989.7 - IMPORMARCAS S.A.S.	SGP - SGP - Item 6 PAA, Suministros de Oficina y Papeleria - Gestiones	1,130,084	0	15,000
13/12/20	190	811038688.3 - INSTITUCION EDUCATIVA L.	INGRESO POR APROXIMACION EN RETENCIONES		1,000	0

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

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

PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2440240001

Tasa Pro Deporte y Recreación

% 1.3

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
26/10/20	PR1200	811039054.9 - PROGANA LIMITADA	DOTACIÓN INSTITUCIONAL - TABLERO DE PENSAMIENTO LÓG	2,497,795	0	32,000
03/10/20	GMA799	900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S	Habilitación sistema académico de la plataforma Master2000(incluye sit	4,456,000	0	58,000
17/11/20	ISJD404	901252608.7 - INSTALACIONES Y SUMINIST PAA 16 - MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO DE IN		13,979,046	0	182,000
17/11/20	ISJD405	901252608.7 - INSTALACIONES Y SUMINIST PAA 16 - MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO INSTA		8,737,896	0	114,000
24/11/20	JA5	1036604095.4 - ALONSO CUADROS LADY JC SGP - Item 6 PAA, Suministros de Oficina y Papeleria - Gestiones acadé		2,507,806	0	33,000
24/11/20	6	1193102134.9 - AGUDELO SEPULVEDA JULI SGP, Item 5 PAA, Suministros, materiales e insumos de Aseo, Equipos y		5,103,500	0	66,000
<u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u>				50,267,127	1,000	654,000
					<u>Valor Retención:</u>	653,000
				Total Retención:	1,000	3,199,000
				Total Valor Retención:		3,198,000




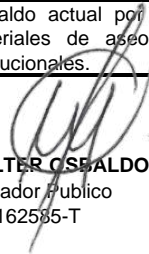
Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
 INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1	El efectivo de cuentas de ahorro por \$17.371.098, presenta una disminución del 169%, 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 por la disminución en los recursos recibidos del ministerio de educación y a una mayor ejecución de recursos.	29,455,013
2.4.07.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 1	El saldo de la cuenta de recaudo a favor de terceros por \$1.288.111, con una disminución del 1.27%, corresponde a rendimientos financieros por devolver al municipio de Medellín por \$115 y recaudo a favor del ICFES, por \$1.288.111, 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, y el saldo que se tiene corresponden a los alumnos que no han hecho la solicitud de devolución.	16,400
2.9.90.02	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	DETALLE 1	El saldo presentado en esta cuenta corresponde a ingreso diferido por transferencia condicionada de \$2.510.000, recibida según resolución 202250107559 de 14/10/2022, para ser ejecutados antes del 31 de diciembre de 2023 en las medias técnicas, con un incremento del 100%.	2,510,000
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	DETALLE 1	Presenta saldo de \$118.651.138, correspondiente al valor transferido por el Ministerio de Educación con recursos del sistema general de participaciones según resoluciones #1937 y 17858, para la gratuidad educativa, con una disminución del 24% con relación al mismo periodo del año anterior.	32,045,759
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	DETALLE 1	Los ingresos por arrendamientos con saldo de \$3.600.000, presenta un incremento del 100% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior debido a que se suscribió contrato de concesión de espacios para el servicio de tienda escolar para la vigencia 2022 con el señor ELKIN FERNANDO LONDOÑO LONDOÑO, identificada con cedula de ciudadanía 70.194.898, con vigencia del 7 de febrero al 30 de noviembre de 2022, por valor total de \$3.600.000, pagaderos en nueve (9) cuota de 400.000 mensuales, el contrato fue ejecutado y recaudado y realizo su liquidación.	3,600,000
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 1	El saldo actual por \$80.185.021, con un incremento del 32% corresponde la adquisición de materiales de aseo, papelería y materiales para el desarrollo de las actividades diarias institucionales.	25,476,247


MARCOS VILLARREAL ARRIETA
 Rector
 Institucion Educativa La Esperanza


WALTER OSVALDO MONSLAVE UPEGUI
 Contador Publico
 TP. 162585-T

Medellín, 12 de enero de 2023

ACTA N° 04 de 2022

INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE Y FINANCIERA

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

- 1. Revisión de la contabilidad del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2022:** se realizó la verificación de cada uno de los movimientos y transacciones contables, tales como ingresos, egresos, movimientos bancarios, extractos, conciliaciones bancarias, se revisan todos los soportes contables y se revisan los registros presupuestales, como, modificaciones por adición, traslado o reducción, y la afectación presupuestal de cada una de los movimientos financieros, se verifico en el sistema contable y se procedió a verificar el cierre del mes de octubre y noviembre 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 2022, y se encontró que fueron generados los siguientes comprobantes:

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

No. Ingreso	Estado	Fecha Elaboración	Nit Beneficiario	Nombre Beneficiario	Cód. Banco	Banco	Cuenta	Descripción	Valor Total
924	APROBADO	10/10/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	RENDIMIENTOS MES DE SEPTIEMBRE, C	175
925	APROBADO	10/10/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1250231	SGP	24033914268	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE	2,186
926	APROBADO	10/10/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240231	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	24033914655	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE	23
927	APROBADO	28/10/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CERTIFICADOS EXALUMNOS 3 Y 10 OCT	17,200
928	APROBADO	28/10/2022	70,194,898.3	LONDOÑO LONDOÑO ELKIN FERNANDO	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CONCESION ESPACIOS TIENDA ESCOLAR	400,000
929	APROBADO	28/10/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CERTIFICADOS EXALUMNOS 21-27 OCT	52,000
930	APROBADO	31/10/2022	70,194,898.3	LONDOÑO LONDOÑO ELKIN FERNANDO	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	Certificados exalumnos consignacion 31 oct	400,000
931	APROBADO	31/10/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	Certificados exalumnos consignacion 31 oct	4,300
932	APROBADO	31/10/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1250231	SGP	24033914268	RENDIMIENTOS FINANCIEROS OCT - TM	1,772
933	APROBADO	31/10/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240231	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	24033914655	RENDIMIENTOS FINANCIEROS OCT - SG	23
934	APROBADO	31/10/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	RENDIMIENTOS FINANCIEROS OCT - RP	192
935	APROBADO	02/11/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1270321	BANCO BCSC - CTA PAGADORA	24084124296	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PAGADO	3
936	APROBADO	08/11/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CONSIGNACION CERTIFICADOS EXALUM	24,700
937	APROBADO	18/11/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CONSIGNACION CERTIFICADOS EXALUM	29,800
938	APROBADO	22/11/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CONSIGNACION CERTIFICADOS EXALUM	22,596
939	APROBADO	24/11/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	Certificados exalumnos, 58600 22 nov, 512900 23 no 25,800	
940	ANULADO	24/11/2022	70,194,898.3	LONDOÑO LONDOÑO ELKIN FERNANDO	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	Consecion de espacios tienda escolar	200,000
941	APROBADO	30/11/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CONSIGNACION CERTIFICADOS EXALUM	19,900
942	APROBADO	30/11/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CONSIGNACION CERTIFICADOS EXALUM	15,900
943	ANULADO	07/12/2022	890,905,211.1	MUNICIPIO DE MEDELLIN	1240231	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	24033914655	TRANSFERENCIA MEDIA TECNICA - MU	2,510,000
944	APROBADO	07/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1250231	SGP	24033914268	RENDIMIENTOS FINANCIEROS NOV - SG	1,221
945	APROBADO	07/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1270321	BANCO BCSC - CTA PAGADORA	24084124296	RENDIMIENTOS FINANCIEROS NOV - PA	1
946	APROBADO	07/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	RENDIMIENTOS FINANCIEROS NOV - RP	203
947	APROBADO	07/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240231	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	24033914655	RENDIMEINTOS FINANCIEROS NOV - TM	23
948	APROBADO	13/12/2022	890,905,211.1	MUNICIPIO DE MEDELLIN	1240231	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	24033914655	Transferenci municipal condicionada pa	2,510,000
949	APROBADO	14/12/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CONSIGNACION CERTIFICADOS EXALUM	12,900
950	APROBADO	31/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DIC - RP	218
951	APROBADO	31/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1250231	SGP	24033914268	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DIC - SG	231
952	APROBADO	31/12/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240231	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	24033914655	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DIC - TM	89
953	APROBADO	31/12/2022	70,194,898.3	LONDOÑO LONDOÑO ELKIN FERNANDO	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	Mayor valor consignado por el contratista de tiend	200,000
Valor Total									6,451,456

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 cada semana.

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

COMPROBANTES DE EGRESO

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

No.	Fecha	No. Cheque	Banco	Beneficiario	NIT/c.c.	Valor(\$)
879	10/10/2022	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	656,000
880	10/10/2022	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Municipio De Medellin	890,905,211.1	753,000
881	10/10/2022	0	Sgp	Municipio De Medellin	890,905,211.1	263,000
882	10/10/2022	0	Sgp	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	850,000
883	18/10/2022	0	Sgp	Gma Digital S.a.s	900,388,112.7	4,242,000
884	28/10/2022	0	Sgp	Progana Limitada	811,039,054.9	2,807,376
885	31/10/2022	0	Sgp	Laverde Ruiz Eduin Geovany	71,780,761.0	2,689,000
886	08/11/2022	0	Sgp	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	850,000
887	18/11/2022	0	Sgp	Instalaciones Y Suministros Jd S.a.:	901,252,608.7	8,011,896
888	18/11/2022	0	Sgp	Instalaciones Y Suministros Jd S.a.:	901,252,608.7	12,818,046
889	18/11/2022	0	Sgp	Municipio De Medellin	890,905,211.1	126,000
890	18/11/2022	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	359,000
891	24/11/2022	0	Recursos Propios	Banco Caja Social Bcsc	860,007,335.4	5,296
892	29/11/2022	0	Sgp	Agudelo Sepulveda Julian	1,193,102,134.9	4,909,500
893	29/11/2022	0	Sgp	Alonso Cuadros Lady Johana	1,036,604,095.4	2,817,289
894	29/11/2022	0	Sgp	Sepulveda Galeano Luz Marina	43,064,476.3	2,969,000
895	29/11/2022	0	Sgp	Sepulveda Galeano Luz Marina	43,064,476.3	2,622,000
896	29/11/2022	0	Sgp	Impormarcas S.a.s.	811,029,989.7	1,269,800
897	29/11/2022	0	Sgp	Sepulveda Galeano Luz Marina	43,064,476.3	3,078,000
898	02/12/2022	0	Sgp	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	850,000
899	07/12/2022	2	Sgp	Institucion Educativa La Esperanza	811,038,688.3	2,185,997
900	07/12/2022	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Municipio De Medellin	890,905,211.1	1,136,000
901	07/12/2022	0	Sgp	Municipio De Medellin	890,905,211.1	527,000
902	07/12/2022	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	1,050,000
TOTAL						57,845,200

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

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

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

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

- **Retenciones en la fuente:** Durante el trimestre octubre a diciembre se realizaron retenciones en la fuente, en los periodos 10 y 11, fueron pagados y presentadas oportunamente.

- **Retenciones de contribución especial:** Durante el trimestre octubre a diciembre se realizaron retenciones de contribución especial, en el mes de noviembre, se presentaron y pagaron oportunamente.
- **Retenciones Tasa Pro Deporte y Recreación:** Durante el trimestre octubre a diciembre se realizaron retenciones de Tasa pro - deportes en los periodos 10 y 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 2021 y fue presentada dentro del plazo establecido por la DIAN y en los términos y formatos establecidos por dicha entidad.
- **Estado cuentas Dian:** Se realiza consulta de estado 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 y se encuentran al día, pero se presenta saldo con excedente de los periodos 3, 5, 10, 11 de 2008, periodo 9 de la vigencia 2010, y periodo 6 de 2013 por valor de \$34.400, correspondiente a intereses de mora pagados por el rector en la corrección de las declaraciones de retención en la fuente de dichos periodos, se realizó gestión ante la DIAN según radicado 14509008286277, del 9 de septiembre de 2021 solicitando depuración de este saldo, pero respondieron que no es posible realizar la devolución.

4. Revisión y Aprobación de la Conciliaciones Bancarias.

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

5. Verificación de doble aprobación virtual en pagos bancarios

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

6. Circulación trimestral con la entidad bancaria:

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

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

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

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

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

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

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

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

Se verificó el saldo de la cuenta 1635 que para el cierre del cuarto trimestre de 2022 es de \$3.200.000, correspondiente a los bienes adquiridos en el mes de noviembre de 2022 se realizó solicitud de marcación según radicado 2023100055497 del 10 de enero de 2023, se relacionan a continuación los bienes en proceso de marcación:

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	N° DE FACTURA	FECHA FACTURA	VALOR UNITARIO BIEN	SOLICITUD DE PLAQUETEO A UNIDAD DE BIENES MUEBLES		
				SI/NO	FECHA	RADICADO
VIDEO BEAM E20 3400 LUMENS XGA 1024X768	MS3	29/11/2022	3,200,000	SI	10/01/2023	202310005497

11. Libros reglamentarios y generación de estados financieros

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

12. Verificación de cumplimiento de políticas contables:

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

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

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

14. Realización de arquezos de caja.

Se elabora el cuadro de caja correspondiente al trimestre octubre a diciembre, mediante el cual se observa en los datos de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos un total de \$12.531.752 vs disponible en bancos \$12.531.752, no se presenta ninguna diferencia. La institución no maneja Caja Menor.

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

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

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

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

Personas que intervienen en el proceso revisión interna contable y financiera


MARCOS VILLARREAL ARRIETA
Rector


WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador



Consulta Obligación

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

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA 	137	0	
CON EXCEDENTE 	6	34.400	

Listado de obligaciones por tipo saldo

Impuesto sobre las Ventas-IVA

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100207069472758	2007	2	0	
100207069472622	2007	3	0	
100207069472608	2007	4	0	

Retención en la Fuente

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100307052774215	2007	1	0	
100307005315239	2007	2	0	
100307028363175	2007	5	0	
100307020317957	2007	6	0	
100307152530791	2007	7	0	
100307049988114	2007	8	0	
100307054458613	2007	9	0	
100307057488463	2007	10	0	
100307152530801	2007	11	0	
100307063230600	2007	12	0	
100308118666111	2008	1	0	
100308011686591	2008	2	0	
100308118666127	2008	4	0	
100308118666134	2008	6	0	
100308118666141	2008	7	0	
100308029833518	2008	8	0	
100308118666159	2008	9	0	
100308118666166	2008	12	0	

Obligación	Alícuota Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100309007005942	2009	1	0	
100309010773891	2009	2	0	
100309020375337	2009	3	0	
100309031438117	2009	4	0	
100309037191478	2009	5	0	
100309043804921	2009	6	0	
100309047680694	2009	7	0	
100309052834129	2009	8	0	
100309066481212	2009	9	0	
100309071163685	2009	10	0	
100309076548107	2009	11	0	
100309091520437	2009	12	0	
100310015289164	2010	1	0	
100310063319165	2010	2	0	
100310072905420	2010	3	0	
100310072905438	2010	4	0	
100310072905445	2010	5	0	
100310072905452	2010	6	0	
100310072905461	2010	7	0	
100310072905477	2010	8	0	
100310072905491	2010	10	0	
100310072905501	2010	11	0	
100310072905517	2010	12	0	
100311000288310	2011	2	0	
100311010958169	2011	4	0	
100311014144141	2011	5	0	
100311014134068	2011	6	0	
100311019245829	2011	7	0	
100311021842656	2011	8	0	
100311022665528	2011	9	0	
100311025836120	2011	10	0	
100311029097184	2011	11	0	
100311029075609	2011	12	0	
100312007569536	2012	4	0	
100312010700182	2012	5	0	
100312010759171	2012	6	0	
100312013572752	2012	7	0	
100312019070607	2012	8	0	
100312017344321	2012	9	0	
100312020167983	2012	10	0	
100312023776217	2012	12	0	
100313003015581	2013	2	0	
100313003999820	2013	3	0	
100313008901962	2013	5	0	
100313010024686	2013	6	0	
100313012346506	2013	7	0	

Obligación	Alícuota Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100313014505338	2013	8	0	
100313016398241	2013	9	0	
100313018861416	2013	10	0	
100313021412467	2013	11	0	
100314002229278	2014	2	0	
100314004055669	2014	3	0	
100314007022407	2014	4	0	
100314009329511	2014	5	0	
100314010315673	2014	6	0	
100314014210010	2014	7	0	
100314015440065	2014	8	0	
100314016798125	2014	9	0	
100314021257843	2014	10	0	
100314021569075	2014	11	0	
100315008542458	2015	5	0	
100315013387815	2015	7	0	
100315015991159	2015	8	0	
100315017200657	2015	9	0	
100315020215344	2015	10	0	
100315022044708	2015	11	0	
100316006956508	2016	4	0	
100316009767383	2016	5	0	
100316010921899	2016	6	0	
100316013485996	2016	7	0	
100316015508204	2016	8	0	
100316017724401	2016	9	0	
100316022557584	2016	11	0	
100317005010871	2017	3	0	
100317010854905	2017	5	0	
100317015929101	2017	7	0	
100317021165094	2017	9	0	
100317023885796	2017	10	0	
100317027025747	2017	11	0	
100317029737018	2017	12	0	
100318011072725	2018	5	0	
100318013679440	2018	6	0	
100318017043258	2018	7	0	
100318019216016	2018	8	0	
100318022038822	2018	9	0	
100318025162241	2018	10	0	
100318027622813	2018	11	0	
100319010832786	2019	4	0	
100319015054864	2019	5	0	
100319017957641	2019	6	0	
100319020883243	2019	7	0	
100319024083262	2019	8	0	

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100319026770278	2019	9	0	
100319029623812	2019	10	0	
100319032076838	2019	11	0	
100320005436059	2020	3	0	
100320010823201	2020	5	0	
100320012798018	2020	6	0	
100320016087660	2020	7	0	
100320018431263	2020	8	0	
100320021614651	2020	9	0	
100320024889641	2020	10	0	
100320027477201	2020	11	0	
100320029398196	2020	12	0	
100321008706060	2021	4	0	
100321012468651	2021	5	0	
100321024042921	2021	9	0	
100321027494359	2021	10	0	
100321030351432	2021	11	0	
100322006051029	2022	3	0	
100322012594251	2022	5	0	
100322015589968	2022	6	0	
100322025401405	2022	9	0	
100322028934712	2022	10	0	
100322031985602	2022	11	0	

Retención en la Fuente de CREE				
Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
101313003272859	2013	7	0	



Consulta Obligación

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

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA ✓	137	0	
CON EXCEDENTE ✓	6	34.400	

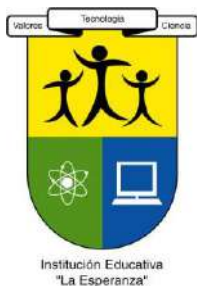
Listado de obligaciones por tipo saldo

Retención en la Fuente

Obligación	Tasa Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100308014245885	2008	3	1.000	
100308023435074	2008	5	2.000	
100308067940785	2008	10	1.400	
100308055052267	2008	11	1.000	
100310072905484	2010	9	1.000	

Retención en la Fuente de CREE

Obligación	Tasa Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
101313001479670	2013	6	28.000	



INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

ACTA DE LIQUIDACIÓN Y FINALIZACIÓN DE CONTRATO

CONTRATO DE ARRENDAMIENTO No. 001 - 2022

OBJETO: **CONCESION ESPACIO PARA TIENDA ESCOLAR**

En el municipio de Medellín, el día 2 de diciembre de 2022, se reunieron en las instalaciones de la **Institución Educativa LA ESPERANZA**, el Rector **MARCOS VILLARREAL ARRIETA** y el Contratista **ELKIN FERNANDO LONDOÑO LONDOÑO**, con el fin de liquidar el Contrato de concesión espacio tienda escolar.

CONTRATISTA:	ELKIN FERNANDO LONDOÑO LONDOÑO
VALOR DEL CONTRATO:	Tres millones seiscientos mil pesos (3.600.000) pagaderos en 9 cuotas mensuales de \$400.000
PLAZO INICIAL DE EJECUCIÓN:	Del 07 de febrero de 2022 al 30 de noviembre de 2022
FECHA DE INICIACIÓN:	07/02/202022
FECHA DE FINALIZACIÓN:	30/11/2022
TOTAL RECAUDADO:	Tres millones seiscientos mil pesos (\$3.600.000)

DESARROLLO FINANCIERO:

El contratista realizó el pago de los cánones completo y se comprometió a pagar los intereses de mora de los meses en que hubo retraso injustificado.

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

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

En consecuencia dan por liquidado definitivamente el presente Contrato.


MARCOS VILLARREAL ARRIETA
Contratante
Rector


ELKIN FERNANDO LONDOÑO LONDOÑO
Contratista

C.C. Carpeta del contrato