



Alcaldía de Medellín
Secretaría de Educación
Subsecretaría Administrativa
Grupo Fondos de Servicios Educativos

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

ESPACIO PARA RADICADO	No.	
	ASESOR(A)	(Exclusivo Fondos de Servicios Educativos)
	CODIGO DANE	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 N° 96 - 09	

Anexo a la presente la información del **Trimestre 03 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
Operaciones recíprocas con la entidad
Operaciones recíprocas con otras entidades
Notas a los estados financieros
Certificación estados financieros
Certificado antecedentes junta central de contadores
Tarjeta profesional contador
Solicitud de marcación de bienes y soporte de marcación
Conciliaciones bancarias - libro de bancos - extractos bancarios
Auxiliar Retenciones cuenta 2436 y saldos cuenta 2440 con soportes de pago
Variaciones trimestrales significativas
Informe trimestral de revisión interna contable y financiera
Contrato contador - Disponibilidad - Compromiso
Plantilla CGN2020_004_COVID_19 Excel

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

Número Folios: 86

FIRMA
 NOMBRE RECTOR/DIRECTOR



 MARCOS VILLARREAL ARRIETA
 CC. 15.367.962

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 1 de 6
 Fecha de proceso 05/10/2022
 Hora de Proceso 10:21:09

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	82,403,101	32,931,101	46,036,249	69,297,953
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	75,197,594	16,850,009	22,749,650	69,297,953
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	75,197,594	16,850,009	22,749,650	69,297,953
111005	CUENTA CORRIENTE	9,108	0	0	9,108
1110050001	Cuenta Corriente	9,108	0	0	9,108
111005000101	Cuenta Corriente	9,108	0	0	9,108
111006	CUENTA DE AHORRO	75,188,486	16,850,009	22,749,650	69,288,845
1110060002	Ingresos operacionales	4,441,611	1,758,087	393,200	5,806,498
111006000201	Ingresos operacionales	4,441,611	1,758,087	393,200	5,806,498
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	760,555	70	0	760,625
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	760,555	70	0	760,625
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	69,986,320	14,978,852	22,243,450	62,721,722
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	69,986,320	14,978,852	22,243,450	62,721,722
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	0	113,000	113,000	0
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	0	113,000	113,000	0
13	CUENTAS POR COBRAR	403,467	16,081,092	16,484,559	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	14,831,392	14,831,392	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	14,831,392	14,831,392	0
1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	0	14,831,392	14,831,392	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	403,467	1,249,700	1,653,167	0
138435	INTERES DE MORA	3,467	0	3,467	0
1384350001	Arrendamientos	3,467	0	3,467	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	400,000	800,000	1,200,000	0
1384390001	Arrendamientos	400,000	800,000	1,200,000	0

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 2 de 6
 Fecha de proceso 05/10/2022
 Hora de Proceso 10:21:09

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	449,700	449,700	0
1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	0	0	0	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	449,700	449,700	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,802,040	0	6,802,040	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	6,802,040	0	6,802,040	0
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6,802,040	0	6,802,040	0
1635040001	Equipos de comunicación y computación	6,802,040	0	6,802,040	0
2	PASIVOS	(2,279,226)	22,384,450	23,915,520	(3,810,296)
24	CUENTAS POR PAGAR	(2,279,226)	22,384,450	23,915,520	(3,810,296)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	19,552,450	19,552,450	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	19,552,450	19,552,450	0
2401010001	Bienes y servicios	0	19,552,450	19,552,450	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(1,288,226)	0	70	(1,288,296)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(115)	0	70	(185)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(115)	0	70	(185)
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	(113,000)	226,000	769,000	(656,000)
243605	SERVICIOS	0	0	508,000	(508,000)
2436050103	Servicios 4%	0	0	207,000	(207,000)
2436050203	Servicios 6%	0	0	0	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	0	0	301,000	(301,000)
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	0	0	0
243608	COMPRAS	(54,000)	54,000	0	0
2436080100	Compras 3.5%	0	0	0	0

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 3 de 6
 Fecha de proceso 05/10/2022
 Hora de Proceso 10:21:09

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2436080500	Compras 2.5%	(54,000)	54,000	0	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	(59,000)	59,000	148,000	(148,000)
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(59,000)	59,000	0	0
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	0	148,000	(148,000)
243699	PAGOS A LA DIAN	0	113,000	113,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	113,000	113,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(28,000)	56,000	1,044,000	(1,016,000)
244023	CONTRIBUCIONES	0	0	753,000	(753,000)
2440230001	Contribución especial de obra pública	0	0	753,000	(753,000)
244024	TASAS	(28,000)	56,000	291,000	(263,000)
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(28,000)	28,000	263,000	(263,000)
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	28,000	28,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(850,000)	2,550,000	2,550,000	(850,000)
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	0	0	0
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	0	0	0	0
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)
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
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(28,836,477)	0	0	(28,836,477)

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 4 de 6
 Fecha de proceso 05/10/2022
 Hora de Proceso 10:21:09

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
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	(121,243,147)	652,100	16,592,372	(137,183,419)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(118,651,138)	0	14,831,392	(133,482,530)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(118,651,138)	0	14,831,392	(133,482,530)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(118,651,138)	0	14,831,392	(133,482,530)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(118,651,138)	0	14,831,392	(133,482,530)
48	OTROS INGRESOS	(2,592,009)	652,100	1,760,980	(3,700,889)
4802	FINANCIEROS	(18,109)	0	10,380	(28,489)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(14,642)	0	6,913	(21,555)
4802010001	Ingresos operacionales	(841)	0	453	(1,294)
4802010002	Gratuidad	(13,801)	0	6,460	(20,261)
480233	INTERES DE MORA	(3,467)	0	3,467	(6,934)
4802330001	Intereses de Mora	(3,467)	0	3,467	(6,934)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(2,573,900)	652,100	1,750,600	(3,672,400)
480817	ARRENDAMIENTOS	(2,000,000)	400,000	1,200,000	(2,800,000)
4808170001	Arrendamientos	(2,000,000)	400,000	1,200,000	(2,800,000)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(573,900)	252,100	550,600	(872,400)
4808900039	Expedición de Certificados act	(573,900)	252,100	550,600	(872,400)
5	GASTOS	109,712,228	30,576,490	0	140,288,718

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 5 de 6
 Fecha de proceso 05/10/2022
 Hora de Proceso 10:21:09

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	76,229,952	8,719,555	0	84,949,507
5111	GENERALES	76,229,952	8,719,555	0	84,949,507
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	65,232,432	0	0	65,232,432
5111140001	Materiales y suministros	58,387,732	0	0	58,387,732
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	6,844,700	0	0	6,844,700
511179	HONORARIOS	5,100,000	2,550,000	0	7,650,000
5111790001	Honorarios	5,100,000	2,550,000	0	7,650,000
511180	SERVICIOS	5,897,520	6,169,555	0	12,067,075
5111800001	Servicios	5,897,520	6,169,555	0	12,067,075
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	13,560,960	21,856,935	0	35,417,895
5501	EDUCACIÓN	13,560,960	21,856,935	0	35,417,895
550105	GENERALES	13,560,960	21,856,935	0	35,417,895
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	9,986,200	15,054,895	0	25,041,095
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	3,574,760	6,802,040	0	10,376,800
58	OTROS GASTOS	10,116	0	0	10,116
5802	COMISIONES	10,116	0	0	10,116
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	10,116	0	0	10,116

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

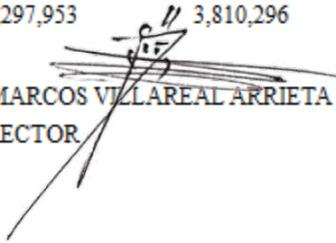
Página 6 de 6
 Fecha de proceso 05/10/2022
 Hora de Proceso 10:21:09

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre 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	0	0	10,116
Totales:		0	86,544,141	86,544,141	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
69,297,953	3,810,296	68,592,956	(3,105,299)


 MARCOS VILLAREAL ARRIETA
 RECTOR


 WALTER OSVALDO MONSALVE UPEGUI
 CONTADOR

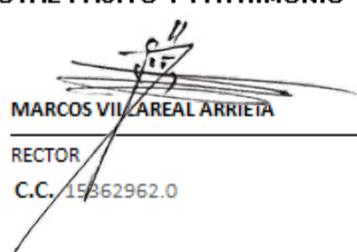
ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202209	Vigencia 202109	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$69,297,953.00	\$136,568,566.00	-\$67,270,613.00
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total CORRIENTE:	\$69,297,953.00	\$136,568,566.00	-\$67,270,613.00
NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total NO CORRIENTE:	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total ACTIVO	\$69,297,953.00	\$136,568,566.00	-\$67,270,613.00
	\$69,297,953.00	\$136,568,566.00	-\$67,270,613.00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$3,810,296.00	\$6,754,736.00	-\$2,944,440.00
Total CORRIENTE:	\$3,810,296.00	\$6,754,736.00	-\$2,944,440.00
Total PASIVO	\$3,810,296.00	\$6,754,736.00	-\$2,944,440.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$39,756,479.00	\$39,756,479.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	-\$3,105,299.00	\$83,366,773.00	-\$86,472,072.00
Resultado de ejercicios anteriores	\$28,836,477.00	\$6,690,578.00	\$22,145,899.00
Total PATRIMONIO:	\$65,487,657.00	\$129,813,830.00	-\$64,326,173.00
Total PATRIMONIO	\$65,487,657.00	\$129,813,830.00	-\$64,326,173.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$69,297,953.00	\$136,568,566.00	-\$67,270,613.00


 MARCOS VILAREAL ARRIETA

RECTOR

C.C. 15362962.0


 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1026606391.0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2022

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202209	Vigencia 202109	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$133,482,530.00	\$165,528,289.00	-\$32,045,759.00
Retribuciones	\$872,400.00	\$688,000.00	\$184,400.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$134,354,930.00	\$166,216,289.00	-\$31,861,359.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$21,555.00	\$32,077.00	-\$10,522.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$2,806,934.00	\$0.00	\$2,806,934.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$2,828,489.00	\$32,077.00	\$2,796,412.00
Total INGRESOS	\$137,183,419.00	\$166,248,366.00	-\$29,064,947.00
GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$35,417,895.00	\$34,371,526.00	\$1,046,369.00
Total Gasto Público Social:	\$35,417,895.00	\$34,371,526.00	\$1,046,369.00
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	\$84,949,507.00	\$42,985,074.00	\$41,964,433.00
Total Administración y operación:	\$84,949,507.00	\$42,985,074.00	\$41,964,433.00
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$10,116.00	\$24,993.00	-\$14,877.00
Total Otros Gastos:	\$10,116.00	\$24,993.00	-\$14,877.00
Total GASTOS	\$140,288,718.00	\$82,881,593.00	\$57,407,125.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$3,105,299.00	\$83,366,773.00	-\$86,472,072.00


 MARCOS VILLAREAL ARRIETA

RECTOR

C.C. 15362962.0


 WALTER ASPA MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1036606391.0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2022

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	39,756,479	0	0	39,756,479
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	(3,105,299)	0	(3,105,299)
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	(3,105,299)	28,836,477	65,487,657

Vigencia 2021

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	39,756,479	0	0	39,756,479
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	83,366,773	0	83,366,773
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	83,366,773	6,690,578	129,813,830

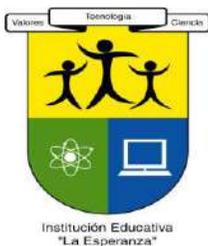
Variación Del Patrimonio: -\$64,326,173.00

MARCOS VILLARREAL ARRIETA
Rector

Walter Monsalve Upegui
Contador - TP 162585-t

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	LA ESPERANZA				
CÓDIGO DANE	105001010448				
FECHA DE CORTE	30 de septiembre 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	753,000
244024	Tasas	210105001	MUNICIPIO	0	263,000
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0

Handwritten signatures and scribbles are present over the bottom rows of the table, specifically over the rows with zero values. There are two distinct signatures: one on the left side and one on the right side, both appearing to be in black ink.



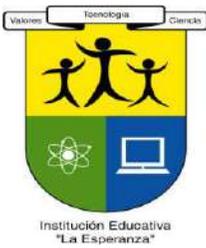
INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
Resolución N° 16239 de Noviembre 27 de 2002
Carrera 73 B No 96-09
Teléfonos 237 56 15 – 471 48 35
MEDELLIN

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

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

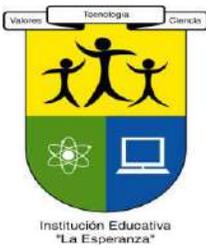
Contenido

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	20
27.1 Resultado de ejercicios anteriores	21
27.2 Resultado del ejercicio.....	21
NOTA 28. INGRESOS	21
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	22
28.2. Ingresos con contraprestación.....	23
NOTA 29. GASTOS	23
29.1 Gastos de administración de operación y de ventas	24
29.4 Gasto público social.....	24
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 segundo 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 30 de septiembre 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

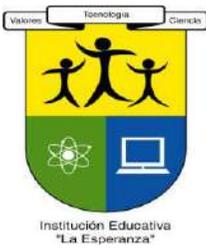
No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

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 septiembre 30 de 2022 la institución no presenta saldo en las cuentas por cobrar arrendamientos por concepto de tienda escolar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES



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.

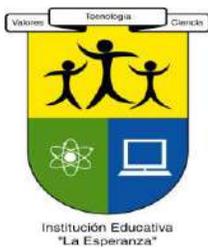
El reconocimiento inicial es al valor de la transacción, y en la medición posterior se mantendrá por el valor de la transacción afectado por los incrementos o disminuciones que pueda sufrir la partida. En general el reconocimiento de las cuentas por cobrar se realiza conforme a la "Política de Ingresos"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

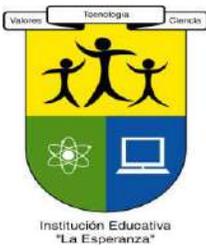
Ingresos

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.

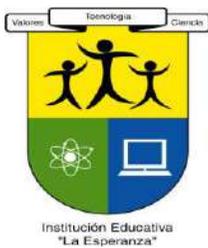
La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar con el costo amortizado del activo en la fecha de la medición. El cálculo de la tasa de interés efectiva, cuando corresponde incluye las comisiones y otros conceptos pagados, como los costos de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

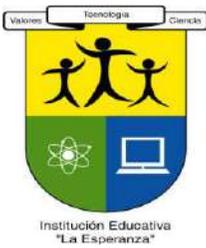
Cuentas de Orden Deudoras

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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	69,297,953.00	136,568,566.00	-67,270,613.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	69,297,953.00	136,568,566.00	-67,270,613.00

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior un 97.07% 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.

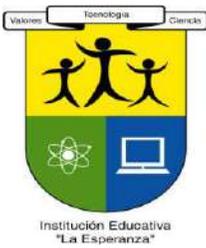
5.1. Depósitos en instituciones financieras

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	69,297,953.00	136,568,566.00	-67,270,613.00	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	69,288,845.00	136,559,458.00	-67,270,613.00	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 \$62.721.722 y cuenta maestra pagadora \$0, 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 30 de septiembre de 2022 el saldo de las transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$760.625, de los cuales \$760.625, corresponden a la cuenta de ahorros de Transferencias municipales. asignados mediante la Resoluciones 202150090593 del 12 de julio de 2021 para la adecuación y dotación de aula de gastronomía.

5.2 Efectivo de Uso restringido

La institución educativa no presenta saldo al 30 de septiembre de 2022 de efectivo de uso restringido

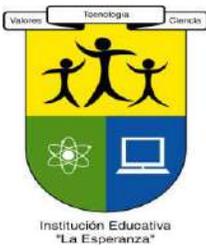
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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	0.00	0.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	0.00	0.00

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al 30 de septiembre de 2022 presentan un saldo de \$0, indicando que todos los bienes muebles adquiridos se encuentran marcados e incluidos en el inventario.

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	11,582,050.0	6,538,148.0	18,120,198.0
Adquisiciones en compras	0.0	11,582,050.0	6,538,148.0	18,120,198.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	19,432,050.0	9,729,556.0	29,161,606.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	19,432,050.0	9,729,556.0	29,161,606.0
TRASLADO SIN CONTRAPRESTACION AL MUNICIPIO DE MEDELLIN	0.0	19,432,050.0	9,729,556.0	29,161,606.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0

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 30 de septiembre 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

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	



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

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, se encuentra al día en los pagos.

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	3,810,296.00	3,810,296.00	6,754,736.00	6,754,736.00	-2,944,440.00	-77.3%
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	1,288,296.00	1,288,296.00	4,449,736.00	4,449,736.00	-3,161,440.00	-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	656,000.00	656,000.00	363,000.00	363,000.00	293,000.00	100.0%
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	1,016,000.00	1,016,000.00	1,142,000.00	1,142,000.00	-126,000.00	100.0%
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	850,000.00	850,000.00	800,000.00	800,000.00	50,000.00	5.9%
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 septiembre 30 de 2022 las cuentas por pagar por \$3.810.296, presentan una disminución del 77.28% debido a las retenciones del mes de Septiembre de 2022 en proceso de pago, las cuentas por pagar 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 \$185, honorarios del contador del mes de junio por \$850.000 y retenciones Dian mes de septiembre \$656.000, retenciones de contribuciones y tasas \$1.016.000 en proceso de pago.

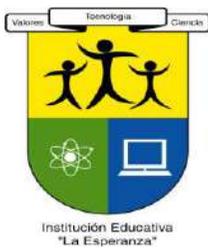
21.1.5 Recaudo a Favor de terceros

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			1,288,296.0		
Rendimientos financieros			185.0		
Nacionales	PJ	1	185.0	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	31/12/2022

Rendimientos financieros: \$185, 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			850,000.0		
Honorarios			850,000.0		
Nacionales	PN	1	850,000.0	Menos de 3 meses	10/10/2022

Honorarios: \$850.000 adeudado a Walter Monsalve Upegui, cedula 1.036.606.391 correspondientes a honorarios de los servicios prestados al 30 de septiembre de 2022.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

No se tienen otros pasivos

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

No se tiene cuentas de orden en los pasivos.

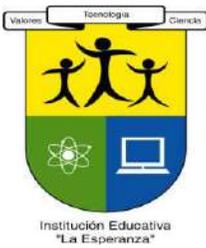
NOTA 27. PATRIMONIO

Composicion

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	65,487,657.00	129,813,830.00	-64,326,173.00
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	-3,105,299.00	83,366,773.00	-86,472,072.00

El capital fiscal de la institución al 30 de septiembre 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:



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

- 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 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

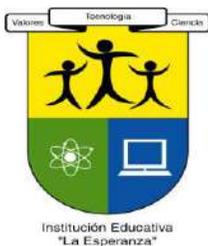
El patrimonio tuvo una disminución del 98% debido que se recibieron menos ingreso de transferencias del ministerio de educación y a una mayor ejecución de recursos.

27.2 Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio al 30 de septiembre de 2022 presenta una utilidad por \$3.105.299 presentando una disminución del 2784.66% 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



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	137,183,419.00	166,248,366.00	-29,064,947.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	133,482,530.00	165,528,289.00	-32,045,759.00
4.8	Cr	Otros ingresos	3,700,889.00	720,077.00	2,980,812.00

Del total de los ingresos de la institución, las Otras Transferencias por valor \$133.482.530, corresponde al 97.30% 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

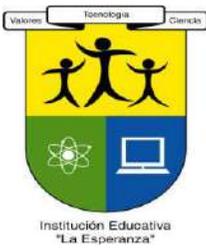
Los ingresos sin contraprestación corresponden a transferencia del Ministerio de educación con recursos del Sistema general de participaciones, asignados a través de las resoluciones #1937 y #17858, Esta cuenta presentó una disminución del -24.01% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	3,700,889.00	720,077.00	2,980,812.00
4.8	Cr	Otros ingresos	3,700,889.00	720,077.00	2,980,812.00
4.8.02	Cr	Financieros	28,489.00	32,077.00	-3,588.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	3,672,400.00	688,000.00	2,984,400.00

Los Otros Ingresos recibidos sin contraprestación corresponden a certificados a exalumnos expedidos por la institución, por valor de \$872.400, cobrados de acuerdo a la resolución de costos de la institución, con un aumento del 21.14%, debido a una mayor solicitud de estos de los exalumnos.



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

28.2. Ingresos con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	3,700,889.00	720,077.00	2,980,812.00
4.8	Cr	Otros ingresos	3,700,889.00	720,077.00	2,980,812.00
4.8.02	Cr	Financieros	28,489.00	32,077.00	-3,588.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	3,672,400.00	688,000.00	2,984,400.00

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, se encuentra al día en los pagos.

Financieros

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieros corresponden a los recibidos por las diferentes cuentas de ahorros así; con recursos SGP gratuidad \$20.261 y Recursos Propios \$1.294.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	140,288,718.00	82,881,593.00	57,407,125.00
5.1	Db	De administración y operación	84,949,507.00	42,985,074.00	41,964,433.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	19,911,200.00	5,500,000.00	14,411,200.00
5.5	Db	Gasto público social	35,417,895.00	34,371,526.00	1,046,369.00
5.8	Db	Otros gastos	10,116.00	24,993.00	-14,877.00

Los gastos de la institución al 30 de septiembre de 2022 por valor de \$140.288.718, frente al mismo periodo de 2021 de \$82.881.593, presentaron un aumento del 40.92% 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 \$140.288.718, en el tercer trimestre de 2022, se evidencia que los gastos de Administración y operación de \$84.949.507, corresponden al 60.55% del total de los gastos, transferencias y subvenciones por \$19.911.200, corresponden al 14.19% del total de los gastos y el gasto público social por \$35.417.895, corresponden al 25.25% y otros gastos por \$10.116 corresponden al 0.01% del total de los 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

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	84,949,507.00	42,985,074.00	41,964,433.00
5.1	Db	De Administración y Operación	84,949,507.00	42,985,074.00	41,964,433.00
5.1.11	Db	Generales	84,949,507.00	42,985,074.00	41,964,433.00

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. 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

Trasladado en el segundo trimestre

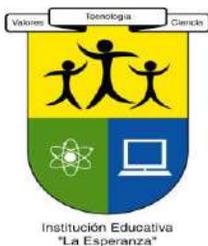
Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
FE200504155	200504155			HORNO ELECTRICO DE CONVECCION 1C X 4L ACERO	4,664,800	17.02.2022
FE200504156	200504156			ESTUFA CENTRAL SEMI INDUSTRIAL	3,046,400	17.02.2022
FE200504160	200504160			IMPRESORA MULTIFUNCIONAL 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	35,417,895.00	34,371,526.00	1,046,369.00
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	35,417,895.00	34,371,526.00	1,046,369.00
5.5.01.05	Db	Generales	35,417,895.00	34,371,526.00	1,046,369.00



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

El gasto público social por \$35.417.895, representa el 25.25% de los gastos totales con un incremento del 2.95% 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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	10,116.00	24,993.00	-14,877.00
5.8.02	Db	COMISIONES	10,116.00	24,993.00	-14,877.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	10,116.00	24,993.00	-14,877.00

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 30 de septiembre de 2022, asciende a \$69.297.953, su composición y la descripción de los importes que por disposición legal no están disponibles para ser utilizado, se detallan en la Nota 5 Efectivo y equivalentes al efectivo.

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

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

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

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el 06 de octubre de 2022.


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 **3º** con corte al **30 de Septiembre 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.

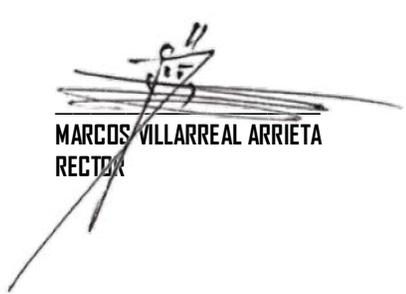
- Los saldos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad que reposan en la Institución, y se encuentran soportados en documentos fuente y auxiliares que conforman la totalidad de los datos, para integrar la información presupuestal y contable.
- La contabilidad se elaboró conforme al Marco 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 **seis (06) días del mes de Octubre de 2022**

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


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


MARCOS VILLARREAL ARRIETA
RECTOR

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

A 2 7 9 B 0 0 7 F 9 9 A 9 6 7 9

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

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

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

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 5 días del mes de Octubre de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

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

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

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



162585-T

WALTER OSBALDO
MONSALVE UPEGUI
C.C. 1036606391

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

PRESIDENTE

DANIEL SARMIENTO PAVAS

168699

FIRMA DEL TITULAR

89177

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

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



INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
BIENES TRASLADADOS DURANTE EL 3 TRM 2022

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
300992332	200511339			TABLERO/HORARIO ESCOLAR/MARCO MADERA Y VIDRIO	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

FECHA
DE PROCESO: 06/10/2022
HORA
DE PROCESO: 13:38:36:962

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/10/2021 Hasta: 30/09/2022

"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		9.108		111005000101	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CE	03	342279	09/11/21	CONSUMIDOR FINAL		0	3.177.600	(3.168.492)	
TB	02	1342354	09/11/21	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA		3.177.600	0	9.108	
TOTALES						3.177.600	3.177.600		
							SALDO FINAL	9.108	

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

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

Ofrecemos un completo portafolio de soluciones financieras, productos y servicios como: Créditos, recaudos, pagos, banca electrónica requerido por su empresa que atenderá el manejo de liquidez. Contáctenos para más información.



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

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

Razones de sobra para ser amigos.

Banco Caja Social
Su banco amigo.

SEPTIEMBRE 2022

Cuenta Corriente

*****8874

Periodo del Informe

1 de Septiembre a 30 de Septiembre 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	34.80 % E.A.	35.25 % 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 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: 06/10/2022
HORA
DE PROCESO: 13:39:09:783

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2022 Hasta: 30/09/2022

"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		5.341.700		111006000201	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	914	14/09/22	Rendimientos Financieros Mes De Agosto, Cuenta Rec		164	0	5.341.864	
CI	01	917	14/09/22	Concesión De Espacios - Tienda Escolar. Mes Agosto		400.000	0	5.741.864	
CI	01	918	14/09/22	Pago Intereses Generados En El Mes De Junio Por Co		3.467	0	5.745.331	
CI	01	919	14/09/22	Ingreso Por Certificados De Egresados Del Día 7 Y		18.300	0	5.763.631	
CI	01	921	29/09/22	Certificados De Egresados Sep 14 A Sep 28.		54.300	0	5.817.931	
CI	01	922	30/09/22	Ingresos Por Certificados Mes De Julio, Por Error		126.100	0	5.944.031	
CI	01	923	30/09/22	Valor Adeudado Tienda Escolar		3.467	0	5.947.498	
TB	02	1342362	30/09/22	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA		0	141.000	5.806.498	
TOTALES						605.798	141.000	SALDO FINAL 5.806.498	

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

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

Ofrecemos un completo portafolio de soluciones financieras, productos y servicios como: Créditos, recaudos, pagos, banca electrónica requerido por su empresa que atenderá el manejo de liquidez. Contáctenos para más información.



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

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

Razones de sobra para ser amigos

Banco Caja Social
Su banco amigo.

SEPTIEMBRE 2022

Cuenta De Ahorros

*****4927

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
5,467,964.76	479,708.61	-141,000.00	174.61	5,806,673.37

Cuenta De Ahorros

*****4927

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 06	DEPOSITO EN EFECTIVO	00146522	LOS SAUCES		400,000.00	5,867,964.76
SEP 07	DEPOSITO EN EFECTIVO	00000826	FLORIDA		4,300.00	5,872,264.76
SEP 07	TRANSFERENCIA OTRA ENTIDA	43959338	ACH		6,200.00	5,878,464.76
SEP 08	CREDITO TRANSFERENCIA	65943099	INTERNET		3,467.00	5,881,931.76
SEP 08	DEPOSITO EN EFECTIVO	00247174	CASTILLA		7,800.00	5,889,731.76
SEP 14	DEPOSITO EN CORRESPONSAL	366457	DOMICILIOS - MENS		12,900.00	5,902,631.76
SEP 15	DEPOSITO EN EFECTIVO	00010179	SAN IGNACIO		8,600.00	5,911,231.76
SEP 19	DEPOSITO EN EFECTIVO	00248388	CASTILLA		7,800.00	5,919,031.76
SEP 21	DEPOSITO EN CORRESPONSAL	498664	PAPELERIA DYLAN Y		4,300.00	5,923,331.76
SEP 28	DEPOSITO EN EFECTIVO	00249673	CASTILLA		4,300.00	5,927,631.76
SEP 28	DEPOSITO EN CORRESPONSAL	449191	DOMICILIOS - MENS		12,100.00	5,939,731.76
SEP 28	DEPOSITO EN CORRESPONSAL	490737	RUEGA 12 OCTUBRE		4,300.00	5,944,031.76
SEP 30	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	36640432	INTERNET	141,000.00		5,803,031.76

Continúa en la siguiente página



Linea Amiga
Sin 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



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

Continuación Cuenta De Ahorros

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 30	CREDITO TRANSFERENCIA	31772016	INTERNET		3,467.00	5,806,498.76
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	AMERICA		174.61	5,806,673.37

FECHA
DE PROCESO: 06/10/2022
HORA
DE PROCESO: 13:39:42:026

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2022 Hasta: 30/09/2022

"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	68.149.616	111006000901			
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	915	14/09/22	Rendimientos Financieros Mes De Agosto, Cuenta Sgp	2.164	0	68.151.780
CE	02	876	29/09/22	SOLUCIONES EMPRESARIELES INGENIERIA Y SERVIC	0	13.804.895	54.346.885
CE	02	877	29/09/22	PROGANA LIMITADA	0	5.747.555	48.599.330
CE	02	878	29/09/22	MONSALVE UPEGUI WALTER	0	850.000	47.749.330
CI	01	920	29/09/22	Giro De Gratuidad Vigencia 2022 Segun Resolucion 1	14.831.392	0	62.580.722
TB	02	1342362	30/09/22	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA	141.000	0	62.721.722
TOTALES					14.974.556	20.402.450	
						SALDO FINAL	62.721.722

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

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

Ofrecemos un completo portafolio de soluciones financieras, productos y servicios cómo: Créditos, recaudos, pagos, banca electrónica requerido por su empresa que atenderá el manejo de liquidez. Contáctenos para más información.



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

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

Razones de sobra para ser amigos.

Banco Caja Social
Su banco amigo.

Septiembre 2022

Cuenta De Ahorros

*****4268

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
68,151,779.90	14,974,578.04	-20,402,450.00	2,186.04	62,723,907.94

Cuenta De Ahorros

*****4268

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 20	TRANSFERENCIA OTRA ENTIDA 0000089999001 PROVEEDOR 00000000000000000000 MINISTERIO DE EDU	45858567	ACH		14,831,392.00	82,983,171.90
SEP 22	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11226532	INTERNET	850,000.00		82,133,171.90
SEP 30	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	63939423	INTERNET	5,747,555.00		76,385,616.90
SEP 30	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	36058644	INTERNET	13,804,895.00		62,580,721.90
SEP 30	CREDITO TRANSFERENCIA	36640432	INTERNET		141,000.00	62,721,721.90
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	AMERICA		2,186.04	62,723,907.94



Linea Amiga
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@pgbogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

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

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



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

FECHA
DE PROCESO: 06/10/2022
HORA
DE PROCESO: 13:40:08:933

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/09/2022 Hasta: 30/09/2022

"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		760.602		111006000801	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	916	14/09/22	Rendimientos Financieros Mes De Agosto, Cuenta Tra		23	0	760.625	
TOTALES						23			
							SALDO FINAL	760.625	

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

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

Ofrecemos un completo portafolio de soluciones financieras, productos y servicios como: Créditos, recaudos, pagos, banca electrónica requerido por su empresa que atenderá el manejo de liquidez. Contáctenos para más información.



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

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

Razones de sobra para ser amigos.

Banco Caja Social
Su banco amigo.

Septiembre 2022

Cuenta De Ahorros

*****4655

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
760,625.10	22.80	0.00	22.80	760,647.90

Cuenta De Ahorros

*****4655

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
SEP 30	ABONO DE INTERESES	12345678	AMERICA		22.80	760,647.90



Linea Amiga

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



Fogafin
Seguridad para tu dinero

Producto protegido por el Seguro de Depósitos

www.fogafin.gov.co

FECHA
 DE PROCESO: 06/10/2022
 HORA
 DE PROCESO: 13:41:49:851

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
 Desde: 01/06/2022 Hasta: 30/09/2022

"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	0	111006001401			
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CE	03	869	12/06/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	499.000	(499.000)
CE	03	870	12/06/22	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	1.640.000	(2.139.000)
TB	02	1342360	12/06/22	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA	2.139.000	0	0
CE	03	872	06/07/22	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	113.000	(113.000)
TB	02	1342361	06/07/22	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA	113.000	0	0
TOTALES					2.252.000	2.252.000	
					SALDO FINAL		0

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

CL 44 82 57

MEDELLIN ANTIOQUIA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0061 2413

Ofrecemos un completo portafolio de soluciones financieras, productos y servicios cómo: Créditos, recaudos, pagos, banca electrónica requerido por su empresa que atenderá el manejo de liquidez. Contáctenos para más información.



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

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

Razones de sobra para ser amigos.



Septiembre 2022

Cuenta De Ahorros

*****4296

Periodo del Informe
1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2022

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
0.29	0.00	0.00	0.00	0.29

Cuenta De Ahorros

*****4296

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos



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

Información Importante

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

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

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



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

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 1 de 2
 Fecha de proceso 05/10/2022
 Hora de Proceso 10:21:48

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/07/2022 Hasta: 30/09/2022

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>
26/09/20	PR1163	811039054.9 - PROGANA LIMITADA	PAA-16 Mantenimiento Preventivo y Correctivo de las Instalaciones (c		5,184,500	0	207,000
Total Cuenta : 2436050103 Servicios 4%					5,184,500		207,000
						Valor Retención:	207,000
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>
26/09/20	SE45	901286855.6 - SOLUCIONES EMPRESARIELI	PAA-16 Mantenimiento Preventivo y Correctivo de las Instalaciones (c		15,054,895	0	301,000
Total Cuenta : 2436050700 Contratos de construcción (base: AIU) 2%					15,054,895		301,000
						Valor Retención:	301,000
Cuenta: 2436250300			Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	% 15.			
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>		<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
26/09/20	PR1163	811039054.9 - PROGANA LIMITADA	PAA-16 Mantenimiento Preventivo y Correctivo de las Instalaciones (c		5,184,500	0	148,000
Total Cuenta : 2436250300 Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%					5,184,500		148,000
						Valor Retención:	148,000
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>
26/09/20	SE45	901286855.6 - SOLUCIONES EMPRESARIELI	PAA-16 Mantenimiento Preventivo y Correctivo de las Instalaciones (c		15,054,895	0	753,000
Total Cuenta : 2440230001 Contribución especial de obra pública					15,054,895		753,000
						Valor Retención:	753,000
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>
26/09/20	PR1163	811039054.9 - PROGANA LIMITADA	PAA-16 Mantenimiento Preventivo y Correctivo de las Instalaciones (c		5,184,500	0	67,000

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/07/2022 Hasta: 30/09/2022

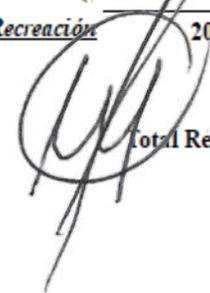
PLAN CONTABLE: NICSP

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>
26/09/20	SE45	901286855.6 - SOLUCIONES EMPRESARIELI	PAA-16 Mantenimiento Preventivo y Correctivo de las Instalaciones (c	15,054,895	0	196,000
<u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u>				<u>20,239,395</u>		<u>263,000</u>
					<u>Valor Retención:</u>	<u>263,000</u>
				<u>Total Retención:</u>		<u>1,672,000</u>
				<u>Total Valor Retención:</u>		<u>1,672,000</u>



1. Año

3. Período

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

3505664932401



(415)7707212489984(8020) 000350566493240 1

Datos del declarante	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	8 1 1 0 3 8 6 8 8 3	3					
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA					12. Cód. Dirección seccional 1 1	
Si es una corrección indique: 25. Cód.		26. No. Formulario anterior		96. Autorretenedores Personas Jurídicas exonerados de aportes (Art. 114-1 E.T.). Actividad económica principal		97. Tarifa	

A título de impuesto sobre la renta y complementario

Concepto	Pase sujeta a retención para pagos o abonos en cuenta	Retenciones a título de renta
Rentas de trabajo	27 0	52 0
Rentas de pensiones	28 0	53 0
Honorarios	29 0	54 0
Comisiones	30 0	55 0
Servicios	31 5,185,000	56 207,000
Rendimientos financieros e intereses	32 0	57 0
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	33 0	58 0
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34 0	59 0
Dividendos y participaciones	35 0	60 0
Compras	36 0	61 0
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37 0	62 0
Contratos de construcción	38 15,055,000	63 301,000
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39 0	64 0
Loterías, rifas, apuestas y similares	40 0	65 0
Otros pagos sujetos a retención	41 0	66 0
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42 0	67 0
Ventas	43 0	68 0
Honorarios	44 0	69 0
Comisiones	45 0	70 0
Servicios	46 0	71 0
Rendimientos financieros	47 0	72 0
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48 0	73 0
Otros conceptos	49 0	74 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50 0	75 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51 0	76 0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas		77 0
Total retenciones renta y complementario	78	508,000

Retenciones practicadas por otros impuestos

A título de IVA	A responsables del impuesto sobre las ventas	79	148,000
	Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados	80	0
	Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas	81	0
	Total retenciones IVA	82	148,000
Retenciones impuesto timbre nacional		83	0
Retenciones contribución laudos arbitrales		84	0
Total	Total retenciones	85	656,000
	Sanciones	86	0
	Total retenciones más sanciones	87	656,000

88. No. Identificación signatario 89. DV

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional



980. Pago total \$

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

91000956068682

2 0 2 2 0 3 2 0 8 8 1 4 0 7

1. Año	2022	2. Concepto	62	3. Período	9	4. Número de formulario	4910611753642
Espacio reservado para la DIAN						 (415)7707212489984(8020) 000491061175364 2	

Datos del obligado	5. Número de Identificación Tributaria	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	811038688	3					
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA						12. Cód. Dirección seccional 1 1
	24. Si es gran contribuyente, marque "X" <input type="checkbox"/>						
25. No. Título judicial	26. Fecha de depósito	Año	Mes	Día	27. Cuota No	28. De	29. No. de formulario
					1	1	3505664932401
30. No. Acto oficial	31. Fecha del acto oficial	32. Fecha para el pago de este recibo			USO OFICIAL		33. Cód. Título
	AAAA MM DD	20221007					

Pagos	Valor pago sanción	34	0
	Valor pago intereses de mora	35	0
	Valor pago impuesto	36	148,000



Deudor solidario o subsidiario	37. Tipo de Documento	38. Número de Identificación Tributaria (NIT)	39. DV	Apellidos y nombre del deudor solidario o subsidiario			
	44. Razón social	40. Primer apellido		41. Segundo apellido	42. Primer nombre	43. Otros nombres	
	45. Dirección			46. Teléfono		47. Cód. Dpto.	48. Cód. Ciudad/Municipio

988. Código deudor	997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora (Fecha efectiva de la transacción) 2 0 2 2 - 1 0 - 0 6 / 0 8 : 2 3 : 4 8	980. Pago total \$	148,000
Firma deudor solidario o subsidiario		996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo 32999903897608	

Banco Caja Social

Dependencia
TESORERIA
Empresa
INSTITUCION EDUCATIVA LA
Bienvenido al Módulo Empresarial
Marcos Villareal Arrieta
Último ingreso al sistema: **Octubre 04 de 2022 10:31 am**
Dirección IP: **191.95.154.12**

Pagos Servicios Electrónicos

Fecha: Octubre 06 de 2022 08:23 am

¡ El débito a la cuenta se ha realizado EXITOSAMENTE !
Número de Confirmación: **23032AZH**

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

Cuenta desde la cual se realizó el pago:	Cuenta de Ahorros *****4296		
Información del Pago			
Código de Transacción:	1692210002	Fecha de la Solicitud:	2022-10-06
Código del Portal de Pagos DANN:	8888001972684	Descripción del Pago:	A Q 2022 PERIODO 9
Valor Total de la Transacción:	\$148.000,00	Nombre del Comercio:	DANN - PSE
Valor del Impuesto:	\$0,00	Identificación:	06-811038988
Referencia de Pago:	4910611753642	Concepto:	Referencia a Título de Ventas
Ciclo de la Transacción:	2	Fecha Vencimiento:	2022-10-07
Tipo de Usuario:	1		

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

1. Año 2. Concepto 3. Período

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario **4910611754031**



(415)7707212489984(8020) 000491061175403 1

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

8 1 1 0 3 8 6 8 8 | 3

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

24. Si es gran contribuyente, marque "X"

25. No. Título judicial 26. Fecha de depósito Año Mes Día 27. Cuota No 28. De 29. No. de formulario **3505664932401**

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

AAAA MM DD **2 0 2 2 | 1 0 0 7**

Pagos	Valor pago sanción	34	0
	Valor pago intereses de mora	35	0
	Valor pago impuesto	36	508,000

Deudor solidario o subsidiario 37. Tipo de Documento 38. Número de Identificación Tributaria (NIT) 39. DV Apellidos y nombre del deudor solidario o subsidiario

40. Primer apellido 41. Segundo apellido 42. Primer nombre 43. Otros nombres

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

988. Código deudor Firma deudor solidario o subsidiario

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora
(Fecha efectiva de la transacción)
2 0 2 2 - 1 0 - 0 6 / 0 8 : 3 1 : 1 6

980. Pago total \$

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

32999903897612

Banco Caja Social

Dependencia
TESORERIA
Empresa
INSTITUCION EDUCATIVA LA
Bienvenido al Módulo Empresarial
Marcos Villareal Arrieta
Último ingreso al sistema: **Octubre 04 de 2022 10:31 am**
Dirección IP: **191.95.154.12**

Pagos Servicios Electrónicos

Fecha: Octubre 06 de 2022 08:30 am

¡ El débito a la cuenta se ha realizado EXITOSAMENTE !
Número de Confirmación: 616SBVCH

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

Cuenta desde la cual se realizó el pago:	Cuenta de Ahorros *****4295		
Información del Pago			
Código de Transacción:	1862200175	Fecha de la Solicitud:	2022-10-06
Código del Portal de Pagos DIAN:	8860001672664	Descripción del Pago:	A Q 2022 PERIODO 9
Valor Total de la Transacción:	\$508.000,00	Nombre del Comercio:	DIAN - PSE
Valor del Impuesto:	\$0,00	Identificación:	06-611036968
Referencia de Pago:	4910611754031	Concepto:	Retención a Título de Renta
Código de la Transacción:	2	Fecha Vencimiento:	2022-10-07
Tipo de Usuario:	1		

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



Alcaldía de Medellín
NIT 890905211-1

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

Pág. 1 de 1

PERIODO GRAVABLE	1. AÑO	2022	2. MES	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC															
	<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>X</td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>																											X		
												X																		
INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE	3. TIPO DE DECLARACIÓN																													
	NORMAL <input checked="" type="checkbox"/> EXTEMPORÁNEA <input type="checkbox"/> CORRECCIÓN <input type="checkbox"/> No. RADICADO <input type="text"/>																													
	FECHA DE CORRECCIÓN <input type="text"/>																													
	4. RAZÓN SOCIAL INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA																													
5. CÉDULA O NIT 811038688-3																														
6. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN CR 074 B 093 058 00000																														
7. MUNICIPIO Municipio de Medellín																														
8. TELÉFONO 3146581098																														
9. FAX																														
10. CORREO ELECTRÓNICO walter58185@yahoo.es																														
LIQUIDACIÓN PRIVADA RETENCIÓN CONTRIBUCIÓN ESPECIAL	11. Descripción del Hecho			12. Base Gravable				13. Tarifa		14. Valor de la Retención																				
	Suministro e intalacion de			15.054.895				5 %		752.745																				
	15. Total Retención por Contribución Especial en el periodo									752.745																				
	16. Menos Retenciones no procedentes (Artículo 136 del Acuerdo 64 de 2012)									0																				
	17. Sanciones									0																				
	18. Intereses									0																				
	19. TOTAL A PAGAR (Renglón 15, menos renglón 16, más renglón 17, más renglón 18)									753.000																				
FIRMAS	BAJO MI RESPONSABILIDAD CERTIFICO LA VERACIDAD DE LOS DATOS AQUÍ CONSIGNADOS																													
	20. REPRESENTANTE LEGAL			NOMBRE				MARCOS VILLARREAL ARRIETA																						
				C.C. No				15362962																						
	21. CONTADOR PÚBLICO O REVISOR FISCAL			NOMBRE				WALTER MONSALVE UPEGUI																						
			C.C. No.				1036606391																							
			T.P. No.				162585																							
ESPACIO RESERVADO PARA LA ADMINISTRACIÓN																														
FECHA RECIBIDO 03.10.2022								CONSECUTIVO 2392530																						
FUNCIONARIO QUE RECIBE www.medellin.gov.co																														
NÚMERO CUENTA DE COBRO EXPEDIDA								VALOR CUENTA DE COBRO																						



Aldia de Medellín

DOCUMENTO DE COBRO

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

NÚMERO

91011696

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

CÉDULA O NIT: 811038688

DIRECCIÓN: CR 074 B 093 058 00000 **COD POS:**

CODIGO DIRECCION: 597242030005800000

COMUNA:

Objeto:

Predio/Vehiculo:

FECHA EXPEDICIÓN			PAGUE HASTA		
DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO
03	10	2022	14	10	2022

CÓDIGO RENTA/INGRESO	CONCEPTO DE COBRO	VALOR
98503104	Contrib Espec Contratos Obra P	753.000
Páguese sólo en BBVA COLOMBIA Cuenta 299014183		

SUBTOTAL 753.000	TARIFA IVA 0 %	VALOR IVA 0	TOTAL A PAGAR 753.000
----------------------------	--------------------------	-----------------------	---------------------------------

VALOR EN LETRAS	SETECIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL PESOS
------------------------	--

Art. 17 D. 1001/97



Aldia de Medellín

DOCUMENTO DE COBRO

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

NÚMERO

91011696

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

DIRECCIÓN: CR 074 B 093 058 00000 **COD POS:**

CÉDULA O NIT: 811038688

Páguese sólo en BBVA COLOMBIA

FECHA EXPEDICIÓN			PAGUE HASTA		
DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO
03	10	2022	14	10	2022

TOTAL A PAGAR	753.000
----------------------	---------



(415)7707172961001(8020)0000091011696(3900)000000753000(96)20221014

Contrib Espec Contratos Obra P

Cuota 0 de 0

FORMA DE PAGO				
Efectivo	T.Crédito	Cheque	Banco	No.

Art. 17 D. 1001/97



Alcaldía de Medellín

MUNICIPIO DE MEDELLIN

Comprobante de Transacción

NIT del Comercio	890.905.211-1
Nombre del Comercio	Municipio de Medellín
Recibo	1555123111
Cedula/NIT Cliente	811038688
Nombres y Apellidos Cliente	INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
Correo Electrónico	milena.monsalve@ielaesperanza5.edu.co
Descripción	Contribución Especial O. Pública
Número de factura	000000091011696
Entidad financiera	BANCO CAJA SOCIAL
Valor	\$ 753,000.00
IVA	0
Fecha de la transacción	2022-10-06 08:26:22
Estado	PAGO APROBADO
Autorización / Código único de seguimiento	1692225277
Dirección IP	100.72.113.228

En el caso de requerir para cualquier trámite legal un comprobante de pago de la transacción realizada, por favor acerquese a las taquillas de la Subsecretaría de tesorería del Municipio de Medellín. Si desea conocer el estado actual de una transacción comuníquese con la línea única de atención a la ciudadanía 44 44 144 o en la línea gratuita nacional 01 8000 411 144.

Señor Contribuyente le recomendamos NO realizar los pagos con tarjetas desconocidas ni utilizar tramitadores. Los pagos fraudulentos lo harán inmerso en una investigación penal. Si por algún motivo su transacción es reversada por su entidad bancaria, su deuda será cargada con los respectivos intereses por mora.

Banco Caja Social

Dependencia
TESORERIA
Empresa
INSTITUCION EDUCATIVA LA
Bienvenido al Módulo Empresarial
Marcos Villareal Arrieta
Último ingreso al sistema: **Octubre 04 de 2022 10:31 am**
Dirección IP: 191.95.154.12

Pagos Servicios Electrónicos

Fecha: Octubre 06 de 2022 08:29 am

¡ El débito a la cuenta se ha realizado EXITOSAMENTE !
Número de Confirmación: 7775VEH

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

Cuenta desde la cual se realizó el pago:	Cuenta de Ahorros *****4296
Comercio Virtual:	MUNICIPIO DE MEDELLIN
Referencia de Pago:	1555123111
Valor Pagado:	\$753.000,00

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

Banco Caja Social

Centro de Atención Telefónica **Número único nacional** 018000 9 10038 **Bogotá** 307 7060

© 2011 Banco Caja Social. Todos los derechos reservados.

Pagos Servicios Electrónicos



Fecha: Octubre 06 de 2022 08:28 am

La preparación del pago se ha realizado. Esta debe autorizarse antes de que transcurran 10 minutos desde el inicio de la transacción.

Estimado cliente: para que el pago sea efectivo, el usuario autorizador debe aprobar la operación desde la opción Autorizaciones Pendientes de la Banca Empresarial.

Cuenta desde la cual se realizó el pago:	Cuenta de Ahorros *****4296
Comercio Virtual:	MUNICIPIO DE MEDELLIN
Referencia de Pago:	1555123111
Valor Pagado:	\$753.000,00

[Imprimir](#) [Regresar al Comercio](#)



Alcaldía de Medellín

NIT 890905211-1

**SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
Calle 44 No. 52 - 165 - Línea Gratuita Local 4 44 41 44
TASA PRO DEPORTE Y RECREACION
MUNICIPIO DE MEDELLIN**

PERIODO GRAVABLE	1. AÑO <input type="text" value="2022"/>		2. MES ENE FEB MAR ABRIL MAY JUN JUL AGO SEP OCT NOV DIC																										
	<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>X</td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>																									X			
													X																
INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE	3. RAZÓN SOCIAL: INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA												4. CÉDULA O NIT: 811038688																
	5. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN: Carrera 73 B No 96-09												6. MUNICIPIO Medellín																
	7. TELEFONO: 3146581098				8. FAX				9. CORREO ELECTRÓNICO: walter58185@yahoo.es																				
LIQUIDACION TASA PRO DEPORTE Y RECREACION MUNICIPIO DE MEDELLIN	10. Descripción del Hecho Generador				11. Base Gravable				12. Tarifa				13. Valor de la Retención																
	Tapizado y mantenimiento de sillas				5184500				1.3				67399																
	Mantenimiento Preventivo y Correctivo de las Instalaciones				15054895				1.3				195714																
	14. Total Retención Pro Deporte y Recreación en el período												263113																
	15. Sanciones												0																
16. Intereses												0																	
17. TOTAL A PAGAR (Renglón 14, más renglón 16, más Renglón 17)												263000																	
FIRMAS	BAJO MI RESPONSABILIDAD CERTIFICO LA VERACIDAD DE LOS DATOS AQUÍ CONSIGNADOS																												
	18. REPRESENTANTE LEGAL O APODERADO				NOMBRE C.C No. MARCOS VILLARREAL ARRIETA 15362962																								
					FIRMA 																								
	19. CONTADOR PUBLICO O REVISOR FISCAL				NOMBRE C.C No. Walter Osbaldo Monsalve Upegui																								
				FIRMA 																									
				T.P No <input type="text" value="162585-T"/> CON SALVEDADES <input type="text"/>																									
ESPACIO RESERVADO PARA LA ADMINISTRACIÓN																													
FECHA RECIBIDO												DIA		MES		AÑO													
RADICADO																													
FUNCIONARIO QUE RECIBE																													
NUMERO DE CUENTA DE COBRO EXPEDIDA:												VALOR CUENTA DE COBRO:																	
ANEXA MEDIOS MAGNETICOS		SI		NO																									

Banco Caja Social

Dependencia
TESORERIA
Empresa
INSTITUCION EDUCATIVA LA
Bienvenido al Módulo Empresarial
Marcos Villareal Arrieta
Último ingreso al sistema: **Septiembre 30 de 2022 03:43 pm**
Dirección IP: **191.95.154.12**

[Transferencias Cuentas Maestras](#)

Fecha: Octubre 04 de 2022 10:08 am

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

Número de Confirmación: 2301C45H

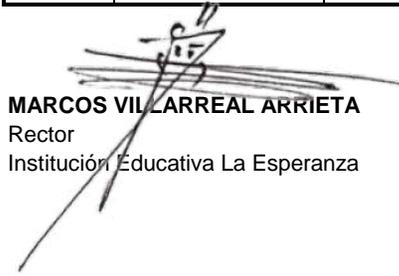
Cuenta Origen:	Cuenta de Ahorros *****4268
Grupo Cuenta Origen:	GRATUIDAD COLEGIOS
Cuenta Destino:	BBVA -Cuenta de Ahorros *****2971 - Tasa Prodeporte Y Rec
Valor Transferido:	\$263.000,00
Fecha de Transferencia:	Octubre 4 de 2022
Tipo Movimiento:	Egreso Gastos Administrativos distintos de Nómina
Descripción Movimiento:	PRODEPORTE

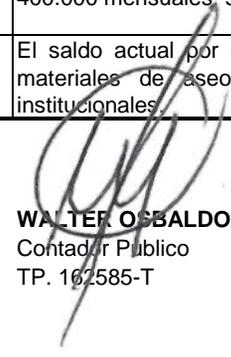


Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
ENTIDADES DE GOBIERNO
A 30 DE SEPTIEMBRE 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 \$69.297.953 presenta una disminución del 97%, 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.	67,270,613
2.4.07.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 1	El saldo de la cuenta de recaudo a favor de terceros por \$1.288.226, con una disminución del 245%, 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.	3,161,510
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 \$2.800.000, 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, se encuentra al día en los pagos	2,800,000
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 1	El saldo actual por \$65.232.432, con un incremento del 45.74% corresponde la adquisición de materiales de aseo, papelería y materiales para el desarrollo de las actividades diarias institucionales.	29,836,488


MARCOS VILLARREAL ARRIETA
Rector
Institución Educativa La Esperanza


WALTER OSBALDO MONSLAVE UPEGUI
Contador Público
TP. 162585-T

Medellín, 3 de octubre de 2022

ACTA N° 03 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 julio al 30 de septiembre 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 julio y agosto y se procede a realizar el cierre de septiembre y a la generación y certificación de los estados financieros, y son enviados a la dependencia encargada para su publicación.
- 2. Examen exhaustivo de la documentación para garantizar que la información que da origen a estos informes esté completa, correcta, soportada y de conformidad con la normatividad vigente.**

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

Desde el 01/07/2022 Hasta el 30/09/2022

No. Ingreso	Estado	Fecha Elaboración	Nit Beneficiario	Nombre Beneficiario	Cód. Banco	Banco	Cuenta	Descripción	Valor Total
900	ANULADO	31/07/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CERTIFICADOS ESTUDIANTILES MES DE	126,100
901	APROBADO	31/07/2022	70,194,898.3	LONDOÑO LONDOÑO ELKIN FERNANDO	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	INTERESES CONCESIÓN TIENDA ESCOLA	3,467
902	APROBADO	31/07/2022	70,194,898.3	LONDOÑO LONDOÑO ELKIN FERNANDO	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CONCESIÓN DE LA TIENDA ESCOLAR	396,533
903	ANULADO	02/08/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CERTIFICADOS ESTUDIANTILES EGRESA	126,100
904	APROBADO	02/08/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CUENTA	140
905	APROBADO	02/08/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1250231	SGP	24033914268	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CUENTA	2,130
906	APROBADO	02/08/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240231	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	24033914655	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CUENTA	23
907	APROBADO	02/08/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CERTIFICADO ESTUDIANTIL EGRESADOS	4,300
908	APROBADO	23/08/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CERTIFICADOS DE ESTUDIO EGRESADOS	82,600
909	APROBADO	23/08/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE	149
910	APROBADO	23/08/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1250231	SGP	24033914268	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE	2,166
911	APROBADO	23/08/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240231	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	24033914655	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE	24
912	APROBADO	23/08/2022	70,194,898.3	LONDOÑO LONDOÑO ELKIN FERNANDO	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CONCESIÓN DE ESPACIOS - TIENDA ESC	400,000
913	APROBADO	30/08/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CERTIFICADOS EGRESADOS 23-30 DE A	12,900
914	APROBADO	14/09/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE	164
915	APROBADO	14/09/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1250231	SGP	24033914268	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE	2,164
916	APROBADO	14/09/2022	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240231	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	24033914655	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE	23
917	APROBADO	14/09/2022	70,194,898.3	LONDOÑO LONDOÑO ELKIN FERNANDO	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CONCESIÓN DE ESPACIOS - TIENDA ESC	400,000
918	APROBADO	14/09/2022	70,194,898.3	LONDOÑO LONDOÑO ELKIN FERNANDO	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	PAGO INTERESES GENERADOS EN EL M	3,467
919	APROBADO	14/09/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	INGRESO POR CERTIFICADOS DE EGRES	18,300
920	APROBADO	29/09/2022	899,999,001.7	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	1250231	SGP	24033914268	GIRO DE GRATUIDAD VIGENCIA 2022 SE	14,831,392
921	APROBADO	29/09/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	CERTIFICADOS DE EGRESADOS SEP 14 A	54,300
922	APROBADO	30/09/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	INGRESOS POR CERTIFICADOS MES DE	126,100
923	APROBADO	30/09/2022	70,194,898.3	LONDOÑO LONDOÑO ELKIN FERNANDO	1260231	RECURSOS PROPIOS	24033914927	VALOR ADEUDADO TIENDA ESCOLAR	3,467

Valor Total 16,596,009

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 julio a septiembre de 2022 y fueron generados los siguientes comprobantes:

		Desde: 01/07/2022		Hasta: 30/09/2022		
No.	Fecha	No. Cheque	Banco	Beneficiario	NIT/c.c.	Valor(\$)
872	06/07/2022	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	113,000
873	06/07/2022	0	Sgp	Municipio De Medellin	890,905,211.1	28,000
874	30/08/2022	0	Sgp	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	850,000
875	30/08/2022	0	Sgp	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	850,000
876	29/09/2022	0	Sgp	Soluciones Empresariales Ingenieri	901,286,855.6	13,804,895
877	29/09/2022	0	Sgp	Progana Limitada	811,039,054.9	5,747,555
878	29/09/2022	0	Sgp	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	850,000
TOTAL						22,243,450

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

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

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

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

- **Retenciones en la fuente:** Durante el trimestre julio a septiembre se realizaron retenciones en la fuente, en el periodo 9, fueron pagados y presentadas oportunamente.
- **Retenciones de contribución especial:** Durante el trimestre julio a septiembre se realizaron retenciones de contribución especial, en el mes de septiembre, se presentaron y pagaron oportunamente.
- **Retenciones Tasa Pro Deporte y Recreación:** Durante el trimestre julio a septiembre se realizaron retenciones de Tasa pro - deportes en el periodo 9, 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 tercer 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 el, además se certifica que se cumple con lo establecido en el artículo 10 de de

la resolución ministerial 12829 de junio 30 de 2017 y todas las inscripción de beneficiarios son aprobadas exclusivamente por el ordenador del gasto.

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

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

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

Se verifico el saldo de la cuenta 1635 que para el cierre del tercer trimestre de 2022 es de \$0, indicando que todos los bienes adquiridos se encuentran marcados e incluidos en el inventario.

11. Libros reglamentarios y generación de estados financieros

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

12. Verificación de cumplimiento de políticas contables:

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

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

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

14. Realización de arquezos de caja.

Se elabora el cuadro de caja correspondiente al trimestre julio a septiembre, mediante el cual se observa en los datos de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos un total de \$65.487.657 vs disponible en bancos \$65.487.657, no se presenta ninguna diferencia. La institución no maneja Caja Menor, se le recuerda a la tesorera mantener la cuenta pagadora con saldo mínimo.

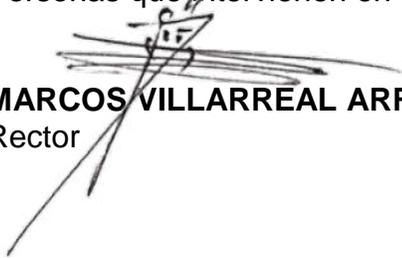
15. Certificación y presentación de informes financieros (Estados Financieros, Contables y Presupuestales).

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.

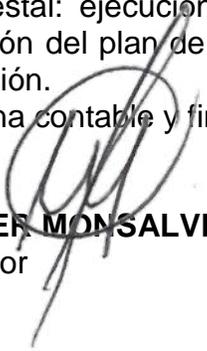
Se han presentado oportunamente las ejecuciones mensuales de ingresos y gastos acompañado de los actos administrativos del presupuesto ante secretaria de educación y al rector para su publicación y presentación al concejo Directivo y demás estamentos institucionales.

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



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

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS N° 016 DE 2022

CONTRATANTE: INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA
CONTRATISTA: WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
OBJETO: PRESTACIÓN DE SERVICIO DE ASESORIA FINANCIERA,
CONTABLE Y CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS, DEL
FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS.

VALOR CONTRATO: \$ 4.250.000°°

Entre los suscritos a saber: **MARCOS VILLAREAL ARRIETA**, identificado (a) con la **C.C N° 15.362.962** obrando a nombre y en representación de la Institución Educativa **LA ESPERANZA**, con NIT N° 811.038.688-3, de conformidad con lo establecido en el numeral 1° del Art. 11 de la ley 80 de 1993, y, el numeral 11 del Art. 11 del decreto reglamentario N° 4791 del año 2008, para la celebración del presente contrato, de una parte quien en adelante se denominará **LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA** y **WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI**, Mayor de edad e identificada con la C.C **1.036.606.391** expedida en Itagüí, quien obra en su propio nombre, de la otra parte quien en adelante se denominará **EL CONTRATISTA**, se ha convenido celebrar el presente Contrato de Prestación de Servicios, el cual se regirá por las siguientes Cláusulas:

PRIMERA: OBJETO DEL CONTRATO: **EL CONTRATISTA** se obliga para con la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA** a prestar el **SERVICIO DE ASESORIA PRESUPUESTAL, FINANCIERA, DEPURACION CONTABLE Y CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS, DEL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS**, conforme a las obligaciones contractuales determinadas en la cláusula cuarta de este instrumento, en la propuesta presentada por el **CONTRATISTA** y aceptada por la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA**, la cual hace parte integrante del presente contrato.

PARÁGRAFO: la prestación del servicio de asesoría presupuestal, financiera, contable y certificación de estados financieros, del Fondo de Servicios Educativos. Objeto del presente contrato, será realizada por cuenta del **CONTRATISTA**, o con las personas que éste, eventualmente ocupe para la ejecución del Contrato, con independencia Técnica, Logística y Administrativa.

SEGUNDA: VALOR: El valor anual del presente contrato se estima en la suma de **CUATRO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS M/L (\$4.250.000°°)**, Los cuales se atenderán con cargo a los recursos propios disponibles en el Fondo de Servicios Educativos de la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA**.

TERCERA: FORMA DE PAGO: la suma que constituye el valor del presente contrato, será cancelada por **EL CONTRATANTE** los primeros diez (10) días del mes inmediatamente siguiente al vencimiento del servicio prestado, con base en la disponibilidad de recursos de la institución, previa presentación de la respectiva cuenta de cobro por parte del **CONTRATISTA**, acompañada de la afiliación y el pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y el acta de recibo a satisfacción expedida por la Interventoría del presente contrato.

Se realizarán los pagos así:



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

Pago: Entre los primeros diez (10) días de cada mes a partir de septiembre de 2022 por valor de \$850.000 previo recibido a satisfacción de los servicios prestados.

CUARTA: OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA: En virtud del presente contrato, **EL CONTRATISTA** se obliga para con la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA** a desarrollar las siguientes actividades de asesoría en la:

1. Asesoramiento continuo, inducción acompañamiento en la administración contractual, de tesorería, Revisión soportes contables y Revisión de deducciones de ley.
2. Movimiento de operaciones realizadas en cada uno de los trimestres según nuevo plan contable.
3. Libro mayor y Balance en cada uno de los periodos asignados.
4. Balance general Clasificado por cada periodo trimestral.
5. Estado de actividad financiera, Económica y social por el periodo respectivo
6. Conciliaciones bancarias de las diferentes cuentas bancarias que disponga la Institución.
7. Estado de las cuentas reciprocas en el caso de recibir transferencias corrientes del Municipio.
8. Asesoramiento en la elaboración y presentación del presupuesto anual, Plan de Compras, POAI, Plan de Acción y el PAC.
9. Revisión de resoluciones de adición y traslados presupuestales.
10. Saneamiento Contable, cumpliendo normas emitidas por la Contaduría General de la Nación.
11. Revisión y control de las obligaciones tributarias.
12. Auditoria y seguimiento a los ingresos y egresos.
13. Arqueo de caja general y caja menor trimestralmente.
14. Realizar auditorías internas y revisión contable de la información que soporta los estados financieros en forma trimestral.
15. Revisión permanente de los convenios suscritos con las entidades bancarias 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.
16. Verificar e incluir en la auditoria interna si la inscripción de los beneficiarios de los pagos desde las cuentas maestras, cumple con los requisitos establecidos en el artículo 10 de la resolución ministerial 12829 de junio 30 de 2017 y fueron aprobadas exclusivamente por el ordenador del gasto del FSE.
17. Realizar como mínimo en forma trimestral el proceso de circularización con la entidad bancaria, el cual consiste en confrontar la información contenida en los registros contables del establecimiento educativo con la información correlativa del banco.
18. Realizar 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 los fondos de servicios educativos de conformidad con lo establecido en la parte 3 del Manual de Políticas Contables del decreto 2504 de 2019.

QUINTA: El incumplimiento total o parcial de las obligaciones señaladas en la cláusula anterior por parte del **CONTRATISTA**, facultará a la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA** a



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

DAR POR TERMINADO el presente contrato y, a ordenar la liquidación de las obligaciones contractuales en el estado en que estas se encuentren, sin que haya lugar a indemnización o compensación alguna para el **CONTRATISTA** y, sin perjuicio de las sanciones establecidas en la ley.

SÉXTA: PERFECCIONAMIENTO Y EJECUCIÓN: El presente contrato se entenderá perfeccionado una vez haya sido suscrito por las partes.

SÉPTIMA: CESIÓN DEL CONTRATO: EL CONTRATISTA no podrá ceder total o parcialmente la ejecución del presente contrato sin la autorización expresa y escrita de la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA**.

OCTAVA: DURACIÓN DEL CONTRATO: La duración del contrato será del 16 de agosto al 31 de diciembre de 2022, para el asesoramiento contable, certificación, presentación y organización de los informes contables.

NOVENA: INTERVENTORÍA: La Interventoría de este contrato estará a cargo de la Rectoría y del Consejo Directivo de la Institución Educativa.

DECIMA: CLÁUSULA PENAL PECUNIARIA: Sin perjuicio de lo dispuesto en las cláusulas anteriores, en caso de incumplimiento de las obligaciones contractuales por alguna de las partes, se establece como pena, una suma equivalente al diez (10 %) por ciento del valor total del contrato. El valor de la Cláusula Penal Pecuniaria que se haga efectiva, se considerará como pago parcial de los perjuicios causado a la parte afectada.

DECIMA PRIMERA: CLAUSULA MORATORIA: En caso de mora o de incumplimiento parcial de las obligaciones contractuales por alguna de las partes, aplicándose lo dispuesto en la Ley 1150 de 2.007, multas sucesivas diarias del uno por ciento (1%) del valor total del contrato, sin que éstas sobrepasen el 10% del valor total del mismo, y su cobro se efectuará según sea el caso. **PARAGRAFO:** En el evento en que no sean pagadas dentro del mes siguiente a su tasación por la parte que no cumplió con su obligación, se incluirán en la liquidación contractual efectuada, la cual prestará mérito ejecutivo.

DECIMA SEGUNDA: REPERCUSIONES LABORALES: EL CONTRATISTA se obliga a título de contratista independiente, en consecuencia, **LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA** no adquiere ningún vínculo de carácter laboral de ninguna naturaleza, con el contratista ni con las personas que éste eventualmente ocupe.

DECIMA TERCERA: IMPUTACIÓN DE GASTOS: Los gastos que demande la legalización del presente contrato, correrán a cargo del **CONTRATISTA** y los que implique para la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA** el cumplimiento del mismo, serán con cargo a la disponibilidad presupuestal expedido por la sección de tesorería, que hace parte de los anexos del contrato.

DECIMA CUARTA: PAZ Y SALVO: EL CONTRATISTA manifiesta bajo la gravedad del juramento que se entiende prestado con la firma del presente contrato, estar a paz y salvo con **LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA**. En el evento de no estarlo, **LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA** podrá compensar dichos valores de las sumas adeudadas al **CONTRATISTA**.



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

DECIMA QUINTA: APLICACIÓN DE LA LEY GENERAL DE CONTRATACIÓN: Se entienden incorporadas a este contrato las cláusulas excepcionales de terminación, modificación e interpretación unilaterales y de caducidad, así como las demás disposiciones señaladas en la ley 80 de 1993, 1150 de 2007, sus decretos reglamentarios y, demás normas que la modifiquen o adicionen.

DECIMA SÉXTA INHABILIDADES E INCOMPATIBILIDADES: EL CONTRATISTA declara que no se haya incurso en ninguna de las inhabilidades e incompatibilidades, consagradas en la constitución y en las leyes. La contravención a lo anterior, dará lugar a las sanciones establecidas en la ley.

DOCUMENTOS DEL CONTRATO: Para todos los efectos legales se entienden incorporados al contrato: a) La Disponibilidad presupuestal b) La propuesta presentada por el contratista y aceptada por la Institución Educativa.

Para constancia se suscribe en la ciudad de Medellín el día 16 de agosto del 2022.


MARCOS VILLAREAL ARRIETA
Rector (a)


WALTER OSBALDO MONSALVE
CONTRATISTA

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

811038688,3

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD

Dependencia de Presupuesto

Vigencia

Disponibilidad presupuestal No.

Fecha de expedición

Fecha de aprobación

Descripción

No. Oficio

PAA-13 Prestación de servicios profesionales -Contador(a) Público(a)

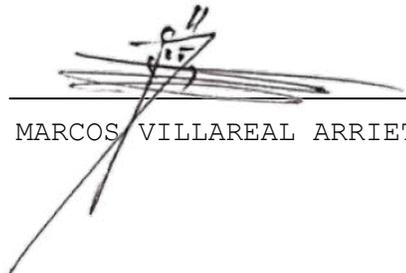
El rector de la INSTITUCION EDUCATIVA como ordenador del fondo de servicios educativos certifica que a la fecha de aprobación de este documento existen recursos disponibles en el presupuesto del citado fondo para el objeto, por el valor de \$4.250.000. Así mismo certifica que el proyecto que se está afectando corresponde al objeto del gasto de esa solicitud, de acuerdo con las normas legales vigentes. El original de este documento con sus anexos deberá formar parte del expediente que contiene el proceso contractual. El valor del documento será discriminado en los siguientes rubros:

Rubro	Nombre rubro	Código	Valor (\$)
0692106051050010104480221202020080	Prestación de servicios profesionales	38	4.250.000
Total			4.250.000

Elaboró


TATIANA PEREZ ZEA

Aprobó


MARCOS VILLAREAL ARRIETA

Dependencia de Presupuesto

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

Vigencia 2022

Compromiso presupuestal No. 22

Fecha de aprobación 16/08/2022

Fecha de expedición 16/08/2022

Beneficiario 1.036.606.391,9 MONSALVE UPEGUI WALTER

Descripción

PAA-13 Prestación de servicios profesionales -Contador(a) Público(a)

El rector(a) de la INSTITUCION EDUCATIVA, como ordenador de gastos del fondo de servicios educativos certifica que existen recursos disponibles en el presupuesto del citado fondo para el objeto, por el valor \$4.250.000. Así mismo certifica que el proyecto que se esta afectando corresponde al objeto del gasto de esta solicitud, de acuerdo con las normas legales vigentes. El original de este documento con sus anexos deberá formar parte del expediente que contiene el proceso contractual. El valor es discriminado en los siguientes rubros:

Rubro 069210605105001010448022120202008(38	Prestación de servicios	\$	4.250.000
Disponibilidad Nro. 20		\$	4.250.000
31020101(ASESORÍAS CONTABLES		Valor(\$)	4.250.000
	Total compromiso	\$	4.250.000
	Total cancelaciones	\$	0
	Total definitivo	\$	4.250.000

Elaboró

TATIANA PEREZ ZEA

Aprobó

MARCOS VILLAREAL ARRIETA



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

CERTIFICACIÓN

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

- La plantilla CGN2020_004_COVID_19

Correspondiente al trimestre **3º** con corte al **30 de septiembre de 2022** de la Institución o Centro Educativo **LA ESPERANZA** con NIT. **811.038.688-3**, reflejan en forma fidedigna los recursos ejecutados para la atención a la contingencia generada por el COVID 19.

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

Se expide en Medellín el 3 de octubre de 2022



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



**MARCOS VILLARREAL ARRIETA
RECTOR**