



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

| | | |
|------------------------------|---------------------------|--|
| <u>ESPACIO PARA RADICADO</u> | 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 Nº 96 - 09 | |

Anexo a la presente la información del **Trimestre 03 de 2021** de la institución educativa bajo mi dirección.

| |
|---|
| Se anexa: |
| Certificación estados financieros |
| Tarjeta profesional contador |
| Certificado antecedentes junta central de contadores |
| Balance de prueba |
| Estado situación financiera |
| Estado de resultados |
| Estado de cambios en el patrimonio |
| Notas a los estados financieros |
| Variaciones trimestrales significativas |
| Cuentas recíprocas |
| Libro de bancos - conciliación - extracto |
| Auxiliar Retenciones cuenta 2436 y saldos cuenta 2440 - Soporte de pago |
| Informe trimestral de revisión interna contable y financiera |
| Relación de bienes marcados |
| Plantilla CGN2020_004_COVID_19 excel |

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

Número Folios:

FIRMA
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR

MARCOS VILLARREAL ARRIETA
CC. 15.362.962



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

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Los estados financieros:

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

Correspondientes al trimestre **3º** con corte al **30 de Septiembre de 2021** de la Institución o Centro Educativo **LA 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 **siete (07) días del mes de Octubre de 2021**

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


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


MARCOS VILLARREAL ARRIETA
RECTOR

Republica de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

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



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 unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.

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



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

2500998A08385069

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

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

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

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

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

DIRECTOR GENERAL

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

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

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 1 de 5
 Fecha de proceso 07/10/2021
 Hora de Proceso 13:24:28

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

ESCALA en Pesos

| Cod. Cuenta | Nombre Cuenta | Saldo Anterior | Valor Débito | Valor Crédito | Saldo Actual |
|--------------------|--|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 1 | ACTIVOS | 151,429,326 | 9,533,380 | 24,394,140 | 136,568,566 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 146,429,326 | 9,366,980 | 19,227,740 | 136,568,566 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 146,429,326 | 9,366,980 | 19,227,740 | 136,568,566 |
| 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 | 146,420,218 | 9,366,980 | 19,227,740 | 136,559,458 |
| 1110060002 | Ingresos operacionales | 7,505,818 | 261,842 | 61,971 | 7,705,689 |
| 111006000201 | Ingresos operacionales | 7,505,818 | 261,842 | 61,971 | 7,705,689 |
| 1110060008 | Transferencias Municipio de Medellín | 425 | 9,000,000 | 0 | 9,000,425 |
| 111006000801 | Transferencias Municipio de Medellín | 425 | 9,000,000 | 0 | 9,000,425 |
| 1110060009 | Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional | 138,913,975 | 17,138 | 19,165,769 | 119,765,344 |
| 111006000901 | Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional | 138,913,975 | 17,138 | 19,165,769 | 119,765,344 |
| 1110060014 | Cuenta Maestra Pagadora | 0 | 88,000 | 0 | 88,000 |
| 111006001401 | Cuenta Maestra Pagadora | 0 | 88,000 | 0 | 88,000 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 0 | 166,400 | 166,400 | 0 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0 | 166,400 | 166,400 | 0 |
| 138439 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1384390001 | Arrendamientos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 138490 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0 | 166,400 | 166,400 | 0 |
| 1384900005 | Deducciones bancarias - Recursos propios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1384900011 | Expedición de certificados act | 0 | 166,400 | 166,400 | 0 |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 |

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 2 de 5
 Fecha de proceso 07/10/2021
 Hora de Proceso 13:24:28

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

ESCALA en Pesos

| Cod. Cuenta | Nombre Cuenta | Saldo Anterior | Valor Débito | Valor Crédito | Saldo Actual |
|--------------------|---|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 163504 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 |
| 1635040001 | Equipos de comunicación y computación | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 |
| 2 | PASIVOS | (5,249,736) | 19,036,200 | 20,541,200 | (6,754,736) |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | (5,249,736) | 19,036,200 | 20,541,200 | (6,754,736) |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 0 | 16,636,200 | 16,636,200 | 0 |
| 240101 | BIENES Y SERVICIOS | 0 | 16,636,200 | 16,636,200 | 0 |
| 2401010001 | Bienes y servicios | 0 | 16,636,200 | 16,636,200 | 0 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | (4,449,736) | 0 | 0 | (4,449,736) |
| 240726 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS | (425) | 0 | 0 | (425) |
| 2407260001 | Rendimientos transferencias Municipio de Medellín | (425) | 0 | 0 | (425) |
| 240790 | OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | (4,449,311) | 0 | 0 | (4,449,311) |
| 2407900001 | Recaudo ICFES | (4,449,311) | 0 | 0 | (4,449,311) |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 0 | 0 | 363,000 | (363,000) |
| 243605 | SERVICIOS | 0 | 0 | 363,000 | (363,000) |
| 2436050103 | Servicios 4% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2436050700 | Contratos de construcción (base: AIU) 2% | 0 | 0 | 363,000 | (363,000) |
| 243608 | COMPRAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2436080100 | Compras 3.5% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2436080500 | Compras 2.5% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 243625 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2436250100 | Impuesto a las ventas retenido por compras 19% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 0 | 0 | 1,142,000 | (1,142,000) |
| 244023 | CONTRIBUCIONES | 0 | 0 | 907,000 | (907,000) |
| 2440230001 | Contribución especial de obra pública | 0 | 0 | 907,000 | (907,000) |
| 244024 | TASAS | 0 | 0 | 235,000 | (235,000) |

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 3 de 5
 Fecha de proceso 07/10/2021
 Hora de Proceso 13:24:28

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

ESCALA en Pesos

| Cod. Cuenta | Nombre Cuenta | Saldo Anterior | Valor Débito | Valor Crédito | Saldo Actual |
|--------------------|--|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 2440240001 | Tasa Pro Deporte y Recreación | 0 | 0 | 235,000 | (235,000) |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | (800,000) | 2,400,000 | 2,400,000 | (800,000) |
| 249040 | SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2490400001 | Saldos a favor de beneficiarios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 249054 | HONORARIOS | (800,000) | 2,400,000 | 2,400,000 | (800,000) |
| 2490540001 | Honorarios act | (800,000) | 2,400,000 | 2,400,000 | (800,000) |
| 3 | PATRIMONIO | (46,447,057) | 0 | 0 | (46,447,057) |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | (46,447,057) | 0 | 0 | (46,447,057) |
| 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 | (6,690,578) | 0 | 0 | (6,690,578) |
| 310901 | UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | (12,839,016) | 0 | 0 | (12,839,016) |
| 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) |
| 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 | (157,072,926) | 70,540 | 9,245,980 | (166,248,366) |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | (156,528,289) | 4,291 | 9,004,291 | (165,528,289) |
| 4428 | OTRA TRANSFERENCIAS | (156,528,289) | 4,291 | 9,004,291 | (165,528,289) |
| 442805 | PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN | (156,528,289) | 4,291 | 9,004,291 | (165,528,289) |
| 4428050001 | Para programas de Educación | 0 | 0 | 9,000,000 | (9,000,000) |

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 4 de 5
 Fecha de proceso 07/10/2021
 Hora de Proceso 13:24:28

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

ESCALA en Pesos

| Cod. Cuenta | Nombre Cuenta | Saldo Anterior | Valor Débito | Valor Crédito | Saldo Actual |
|--------------------|---|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 4428050200 | Otras transferencias gratuidad | (156,528,289) | 4,291 | 4,291 | (156,528,289) |
| 48 | OTROS INGRESOS | (544,637) | 66,249 | 241,689 | (720,077) |
| 4802 | FINANCIEROS | (23,037) | 4,749 | 13,789 | (32,077) |
| 480201 | INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC | (23,037) | 4,749 | 13,789 | (32,077) |
| 4802010001 | Ingresos operacionales | (1,026) | 471 | 942 | (1,497) |
| 4802010002 | Gratuidad | (22,011) | 4,278 | 12,847 | (30,580) |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | (521,600) | 61,500 | 227,900 | (688,000) |
| 480890 | OTROS INGRESOS DIVERSOS | (521,600) | 61,500 | 227,900 | (688,000) |
| 4808900039 | Expedición de Certificados act | (521,600) | 61,500 | 227,900 | (688,000) |
| 5 | GASTOS | 57,340,393 | 25,541,200 | 0 | 82,881,593 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 40,585,074 | 2,400,000 | 0 | 42,985,074 |
| 5111 | GENERALES | 40,585,074 | 2,400,000 | 0 | 42,985,074 |
| 511114 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 35,395,944 | 0 | 0 | 35,395,944 |
| 5111140001 | Materiales y suministros | 33,545,944 | 0 | 0 | 33,545,944 |
| 5111140002 | Bienes menor cuantía ADM | 1,850,000 | 0 | 0 | 1,850,000 |
| 511179 | HONORARIOS | 4,800,000 | 2,400,000 | 0 | 7,200,000 |
| 5111790001 | Honorarios | 4,800,000 | 2,400,000 | 0 | 7,200,000 |
| 511180 | SERVICIOS | 389,130 | 0 | 0 | 389,130 |
| 5111800001 | Servicios | 389,130 | 0 | 0 | 389,130 |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 5,500,000 | 0 | 0 | 5,500,000 |
| 5423 | OTRAS TRANSFERENCIAS NUEVA | 5,500,000 | 0 | 0 | 5,500,000 |
| 542307 | BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN-NUEVA | 5,500,000 | 0 | 0 | 5,500,000 |
| 5423070001 | Bienes entregados sin contraprestación-Nueva | 5,500,000 | 0 | 0 | 5,500,000 |
| 55 | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 11,230,326 | 23,141,200 | 0 | 34,371,526 |
| 5501 | EDUCACIÓN | 11,230,326 | 23,141,200 | 0 | 34,371,526 |

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

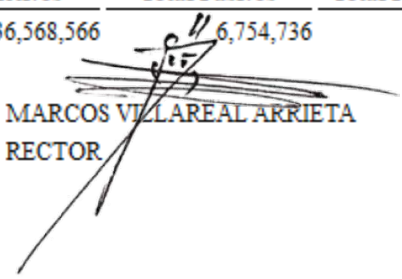
Página 5 de 5
 Fecha de proceso 07/10/2021
 Hora de Proceso 13:24:28

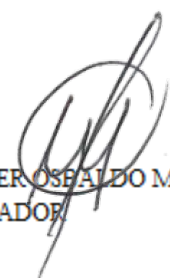
BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

| Cod. Cuenta | Nombre Cuenta | Saldo Anterior | Valor Débito | Valor Crédito | Saldo Actual |
|-----------------|---|----------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 550105 | GENERALES | 11,230,326 | 23,141,200 | 0 | 34,371,526 |
| 5501050008 | Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles | 640,000 | 18,141,200 | 0 | 18,781,200 |
| 5501050012 | Bienes de menor cuantía FSEM | 10,590,326 | 5,000,000 | 0 | 15,590,326 |
| 58 | OTROS GASTOS | 24,993 | 0 | 0 | 24,993 |
| 5802 | COMISIONES | 24,993 | 0 | 0 | 24,993 |
| 580240 | COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS | 24,993 | 0 | 0 | 24,993 |
| 5802400001 | Comisiones bancarias | 24,993 | 0 | 0 | 24,993 |
| Totales: | | 0 | 54,181,320 | 54,181,320 | 0 |

| Total Activos | Total Pasivos | Total Patrimonio | Diferencia |
|---------------|---------------|------------------|------------|
| 136,568,566 | 6,754,736 | 46,447,057 | 83,366,773 |


 MARCOS VILLAREAL ARRIETA
 RECTOR


 WALTER OSVALDO MONSALVE UPEGUI
 CONTADOR

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2021

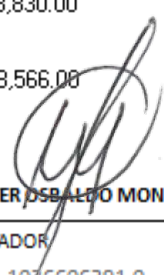
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos | Vigencia 202109 | Vigencia 202009 | Variación (+/-) |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | |
| CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | \$136,568,566.00 | \$69,363,464.00 | \$67,205,102.00 |
| Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| Total CORRIENTE: | \$136,568,566.00 | \$69,363,464.00 | \$67,205,102.00 |
| NO CORRIENTE | | | |
| Propiedades Planta y Equipo | \$0.00 | \$11,041,408.00 | -\$11,041,408.00 |
| Total NO CORRIENTE: | \$0.00 | \$11,041,408.00 | -\$11,041,408.00 |
| Total ACTIVO | \$136,568,566.00 | \$80,404,872.00 | \$56,163,694.00 |
| | \$136,568,566.00 | \$80,404,872.00 | \$56,163,694.00 |
| PASIVO | | | |
| CORRIENTE | | | |
| Cuentas por pagar | \$6,754,736.00 | \$5,936,721.00 | \$818,015.00 |
| Total CORRIENTE: | \$6,754,736.00 | \$5,936,721.00 | \$818,015.00 |
| Total PASIVO | \$6,754,736.00 | \$5,936,721.00 | \$818,015.00 |
| PATRIMONIO | | | |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Fiscal | \$39,756,479.00 | \$39,756,479.00 | \$0.00 |
| Resultado del ejercicio | \$83,366,773.00 | \$30,107,719.00 | \$53,259,054.00 |
| Resultado de ejercicios anteriores | \$6,690,578.00 | \$4,603,953.00 | \$2,086,625.00 |
| Total PATRIMONIO: | \$129,813,830.00 | \$74,468,151.00 | \$55,345,679.00 |
| Total PATRIMONIO | \$129,813,830.00 | \$74,468,151.00 | \$55,345,679.00 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$136,568,566.00 | \$80,404,872.00 | \$56,163,694.00 |


 MARCOS VILLAREAL ARRIETA

RECTOR

C.C. 15362962.0


 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1036606391.0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2021

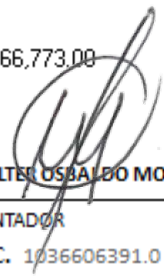
ESTADO DE RESULTADO

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos | Vigencia 202109 | Vigencia 202009 | Variación (+/-) |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS | | | |
| Ingresos sin contraprestación | | | |
| Otras Transferencias | \$165,528,289.00 | \$183,089,281.00 | -\$17,560,992.00 |
| Retribuciones | \$688,000.00 | \$314,500.00 | \$373,500.00 |
| Total Ingresos sin contraprestación: | \$166,216,289.00 | \$183,403,781.00 | -\$17,187,492.00 |
| Ingresos con contraprestación | | | |
| Ingresos financieros | \$32,077.00 | \$28,266.00 | \$3,811.00 |
| Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos) | \$0.00 | \$1,000,000.00 | -\$1,000,000.00 |
| Total Ingresos con contraprestación: | \$32,077.00 | \$1,028,266.00 | -\$996,189.00 |
| Total INGRESOS | \$166,248,366.00 | \$184,432,047.00 | -\$18,183,681.00 |
| GASTOS | | | |
| Gasto Público Social | | | |
| Gasto Público Social Educación | \$34,371,526.00 | \$83,647,170.00 | -\$49,275,644.00 |
| Total Gasto Público Social: | \$34,371,526.00 | \$83,647,170.00 | -\$49,275,644.00 |
| Transferencias y subvenciones | | | |
| Transferencias y Subvenciones | \$5,500,000.00 | \$0.00 | \$5,500,000.00 |
| Total Transferencias y subvenciones: | \$5,500,000.00 | \$0.00 | \$5,500,000.00 |
| Administración y operación | | | |
| De administración y Operación | \$42,985,074.00 | \$70,672,457.00 | -\$27,687,383.00 |
| Total Administración y operación: | \$42,985,074.00 | \$70,672,457.00 | -\$27,687,383.00 |
| Otros Gastos | | | |
| Comisiones Bancarias | \$24,993.00 | \$4,701.00 | \$20,292.00 |
| Total Otros Gastos: | \$24,993.00 | \$4,701.00 | \$20,292.00 |
| Total GASTOS | \$82,881,593.00 | \$154,324,328.00 | -\$71,442,735.00 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$83,366,773.00 | \$30,107,719.00 | \$53,259,054.00 |


 MARCOS VILAREAL ARRIETA

RECTOR

C.C. 15062962.0


 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1036606391.0

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 1 de 1
 Fecha de proceso 07/10/2021
 Hora de Proceso 13:29:19

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2021

| Conceptos | Grupos | | | Total Patrimonio |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| | CAPITAL FISCAL | RESULTADO DEL EJERCICIO | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | |
| CAPITAL FISCAL | 39,756,479 | | | 39,756,479 |
| DÉFICIT DE EJERCICIO | | | 0 | 0 |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | 83,366,773 | | 83,366,773 |
| PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS | | | (6,148,438) | (6,148,438) |
| UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | | | 12,839,016 | 12,839,016 |
| Saldo Patrimonio Vigencia 2020 | 39,756,479 | 83,366,773 | 6,690,578 | 129,813,830 |

| Conceptos | Grupos | | | Total Patrimonio |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| | CAPITAL FISCAL | RESULTADO DEL EJERCICIO | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | |
| CAPITAL FISCAL | 39,756,479 | | | 39,756,479 |
| DÉFICIT DE EJERCICIO | | | 0 | 0 |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | 30,107,719 | | 30,107,719 |
| PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS | | | (6,148,438) | (6,148,438) |
| UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | | | 10,752,391 | 10,752,391 |
| Saldo Patrimonio | 39,756,479 | 30,107,719 | 4,603,953 | 74,468,151 |

Variación Del Patrimonio: \$ 55345679.0.00

MARCO VILLAREAL ARRIETA

RECTOR
 C.C. 15362962

WALTER OSWALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR
 C.C. 1036606391



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 2021.

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 | 18 |
| 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 | 23 |
| 29.4 Gasto público social..... | 24 |
| 29.5 Otros gastos | 24 |
| 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 2021.

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



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 2021 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados por el Rector o Director de cada uno de los establecimientos educativos para su respectiva publicación en la vigencia 2021.



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

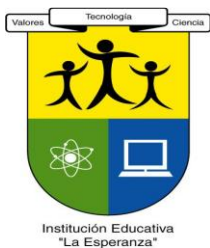
2.1 Bases de medición

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 2021 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 |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 136,568,566.00 | 69,363,464.00 | 67,205,102.00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 136,568,566.00 | 69,363,464.00 | 67,205,102.00 |

Los Depósitos en Instituciones Financieras aumentaron en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior un 49% principalmente por una mejor 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 | |
|-----------------|-----------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|---|-----------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 136,568,566.00 | 69,363,464.00 | 67,205,102.00 | 13,900.00 | 0.0 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 9,108.00 | 10,001.00 | -893.00 | | |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 136,559,458.00 | 69,353,463.00 | 67,205,995.00 | 13,900.00 | 0.0000% |

5.1.1 Recursos en la cuenta corriente



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 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.

5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional – MEN

Las Transferencias de gratuidad giradas por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$119.765.344 y cuenta maestra pagadora \$88.000, recursos asignados a la institución educativa mediante las Resoluciones 2891, con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el Decreto único reglamentario del sector educación 1075 de 2015, son administrados por los Fondos de Servicios Educativos en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos la deben realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y los decretos 4791 de diciembre de 2008 y 4807 de diciembre de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

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

Se encuentran recursos disponibles por transferencias del Sistema General de Participaciones discriminados así: Cuenta maestra pagadora \$88.000 y Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional \$119.765.344.

5.1.3 Recursos por transferencias del orden Municipal

A septiembre 30 de 2021 el saldo de las transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$9.000.425, de los cuales \$9.000.425, 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 a septiembre 30 de 2021 de efectivo de uso restringido

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La institución no presento en el trimestre cuentas por cobrar.

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 |
|-----------------|-----------|-------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 0.00 | 11,041,408.00 | -11,041,408.00 |
| 1.6.35 | Db | Bienes muebles en bodega | 0.00 | 11,041,408.00 | -11,041,408.00 |

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al 30 de septiembre de 2021 presentan un saldo de \$0, indicando que todos los bienes adquiridos por la institución 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 | 5,500,000.0 | 6,538,148.0 | 12,038,148.0 |
| Adquisiciones en compras | 0.0 | 5,500,000.0 | 6,538,148.0 | 12,038,148.0 |
| Otras entradas de bienes muebles | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| - SALIDAS (CR): | 0.0 | 13,350,000.0 | 9,729,556.0 | 23,079,556.0 |
| Otras salidas de bienes muebles | 0.0 | 13,350,000.0 | 9,729,556.0 | 23,079,556.0 |
| TRASLADO SIN CONTRAPRESTACION AL MUNICIPIO DE MEDELLIN | 0.0 | 13,350,000.0 | 9,729,556.0 | 23,079,556.0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 0.0 | 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 2021 se realizaron los respectivos traslados a las siguientes cuentas durante el segundo trimestre:

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

A la cuenta 542407-Bienes entregados sin contraprestación cuyo monto individual de adquisición es mayor a 3SMMLV por \$0.

Trasladado en el segundo trimestre

| Activo fijo | Nº invent. | CrC1 | Fe.invent. | Denominación del activo fijo | Val.adq. | Fe.capit. |
|-------------|------------|------|------------|---|-----------|------------|
| FE200484080 | 200484080 | | | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL IM430 + BANCO DE PAPEL | 5,500,000 | 23.06.2021 |

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

Traslados a la cuenta 5111140002 - Bienes de menor cuantía \$1.850.000, para los activos de uso administrativo y monto individual inferior a 3SMMLV.

Trasladado en el primer trimestre

| Activo fijo | Nº invent. | CrC1 | Fe.inven t. | Denominación del activo fijo | Val.adq. | Fe.capit. |
|-------------|------------|------|----------------|----------------------------------|------------------|------------|
| 300887446 | 200433593 | | | DVR 16 PUERTOS | 650000 | 23.03.2021 |
| 300887447 | 200433594 | | | COMPUTADOR TODO EN UNO LENOVO | 1,200,000 | 23.03.2021 |
| | | | | TOTAL | 1,850,000 | |

Traslados a la cuenta 5501050012-Bienes de menor cuantía \$15.590.326, para los activos destinados a la actividad misional-Educación.

Trasladado en el primer trimestre

| Activo fijo | Nº invent. | CrC1 | Fe.inven t. | Denominación del activo fijo | Val.adq. | Fe.capit. |
|-------------|------------|------|----------------|---|------------------|------------|
| 300887440 | 200433587 | | | ESTANTERIA METALICA DE 5 ENTREPAÑOS 2M*90CC*30CM | 278,282 | 23.03.2021 |
| 300887441 | 200433588 | | | ESTANTERIA METALICA DE 5 ENTREPAÑOS 2M*90CC*30CM | 278,282 | 23.03.2021 |
| 300887442 | 200433589 | | | ESTANTERIA METALICA DE 5 ENTREPAÑOS 2M*90CC*30CM | 278,282 | 23.03.2021 |
| 300887443 | 200433590 | | | ESTANTERIA METALICA DE 5 ENTREPAÑOS 2M*90CC*30CM | 278,282 | 23.03.2021 |
| 300887444 | 200433591 | | | ESTANTERIA METALICA DE 5 ENTREPAÑOS 2M*90CC*30CM | 278,282 | 23.03.2021 |
| 300887448 | 200433595 | | | CABINA DE SONIDO 12" STEREN | 650,000 | 23.03.2021 |
| 300887449 | 200433596 | | | CABINA DE SONIDO 8" STEREN | 350,000 | 23.03.2021 |
| 300887450 | 200433597 | | | TABLERO ACRILICO FONDO BLANCO CON CUADRICULA | 360,000 | 23.03.2021 |
| 300887451 | 200433598 | | | TABLERO ACRILICO FONDO BLANCO CON CUADRICULA | 360,000 | 23.03.2021 |
| 300887452 | 200433599 | | | TABLERO ACRILICO FONDO BLANCO CON CUADRICULA | 360,000 | 23.03.2021 |
| 300887453 | 200433600 | | | TABLERO ACRILICO FONDO BLANCO CON CUADRICULA | 360,000 | 23.03.2021 |
| 300887445 | 200433592 | | | TABLERO ACRILICO FONDO BLANCO CON CUADRICULA | 360000 | 23.03.2021 |
| | | | | TOTAL | 4,191,408 | |

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

Trasladado en el segundo trimestre

| Activo fijo | Nº invent. | CrC1 | Fe.invent. | Denominación del activo fijo | Val.adq. | Fe.capit. |
|-------------|------------|------|------------|--|------------------|------------|
| 300930820 | 200485403 | | | LAVAMANOS CON PEDESTAL Y VALVULA DE PIE | 1,006,348 | 23.06.2021 |
| 300930821 | 200485404 | | | LAVAMANOS CON PEDESTAL Y VALVULA DE PIE | 1,006,348 | 23.06.2021 |
| 300930822 | 200485405 | | | MESA DE TRABAJO CENTRAL CON ENTREPAÑO INFERIOR 6 P | 2,193,111 | 23.06.2021 |
| 300930823 | 200485406 | | | MESA DE TRABAJO CENTRAL CON ENTREPAÑO INFERIOR 6 P | 2,193,111 | 23.06.2021 |
| | | | | | 6,398,918 | |

Trasladado en el tercer trimestre 2021

| Activo fijo | Nº invent. | CrC1 | Fe.invent. | Denominación del activo fijo | Val.adq. | Fe.capit. |
|-------------|------------|------|------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| 300932568 | 200491781 | | | TELEVISOR LG 55" 4K ULTRA HD SMART TV | 2,500,000 | 28.07.2021 |
| 300932569 | 200491782 | | | TELEVISOR LG 55" 4K ULTRA HD SMART TV | 2,500,000 | 28.07.2021 |
| | | | | TOTAL | 5,000,000 | |

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Composición

La institución no presento contratos de arrendamientos en el segundo trimestre.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

21.1 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

| CÓDIGO CONTAB | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | VARIACIÓN | |
|---------------|-----------|--|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | SALDO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | VALOR VARIACIÓ | % VARIACION |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 6,754,736.00 | 6,754,736.00 | 5,936,721.00 | 5,936,721.00 | 818,015.00 | 12.1% |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 0.00 | 0.00 | 793,000.00 | 793,000.00 | -793,000.00 | -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 | 4,449,736.00 | 4,449,736.00 | 3,089,721.00 | 3,089,721.00 | 1,360,015.00 | -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 | 363,000.00 | 363,000.00 | 434,000.00 | 434,000.00 | -71,000.00 | 100.0% |
| 2.4.40 | Cr | Impuestos, Contribuciones y tasas | 1,142,000.00 | 1,142,000.00 | 870,000.00 | 870,000.00 | 272,000.00 | 100.0% |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuentas por pagar | 800,000.00 | 800,000.00 | 750,000.00 | 750,000.00 | 50,000.00 | 6.3% |
| 2.4.95 | Cr | Cuentas por pagar a costo amortizado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0% |

A septiembre 30 de 2021 las cuentas por pagar por \$6.754.736, presentan un aumento del 12% debido al recaudo a favor del ICFES que se encuentra en proceso de devolución por \$4.449.311, Retenciones del mes de septiembre en proceso de pago y honorarios del contador del mes de septiembre por \$800.000.

21.1.5 Recaudo a Favor de terceros

| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) |
|---|---------------|----------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | | 4,449,736.0 | | |
| Rendimientos financieros | | | 425.0 | | |
| Nacionales | PJ | 1 | 425.0 | Entre 6 y 12 meses | 28/02/2022 |
| Otros recursos a favor de terceros | | | 4,449,311.0 | | |
| Nacionales | PJ | 1 | 4,449,311.0 | Menos de 3 meses | 31/12/2021 |

Rendimientos financieros: \$425, 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 2021 de acuerdo a las normas establecidas.

Recaudo a favor de terceros: \$4.449.311, 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 | | | 800,000.0 | | |
| Honorarios | | | 800,000.0 | | |
| Nacionales | PN | 1 | 800,000.0 | Menos de 3 meses | 15/10/2021 |

Honorarios: \$800.000 adeudado a Walter Monsalve Upegui, cedula 1.036.606.391 correspondientes a honorarios de los servicios prestados al 30 de septiembre de 2021.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

No se tienen otros pasivos

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

No se tiene cuentas de orden en los pasivos.

NOTA 27. PATRIMONIO

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 129,813,830.00 | 74,468,151.00 | 55,345,679.00 |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | 39,756,479.00 | 39,756,479.00 | 0.00 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 6,690,578.00 | 4,603,953.00 | 2,086,625.00 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | 83,366,773.00 | 30,107,719.00 | 53,259,054.00 |

El capital fiscal de la institución al 30 de septiembre de 2021, asciende a \$39.756.479.

El capital fiscal representa los recursos asignados para la creación y desarrollo de los Fondos de Servicios Educativos. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable por valor de \$6.690.578.



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

- 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 y 3109020002 déficit acumulado diciembre 2019 \$-6.148.438- 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 \$6.690.578 corresponde a los traslados de los resultados del ejercicio de las vigencias 2018, 2019 y 2020

El patrimonio tuvo un aumento del 43% debido al aumento del resultado del ejercicio por una menor ejecución de recursos.

27.2 Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio al 30 de septiembre de 2021 presenta una utilidad por \$83.366.773 presentando un incremento del 64% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior debido a una menor ejecución de recursos debido al cambio de tesorera y al cierre del sistema.

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 | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 166,248,366.00 | 184,432,047.00 | -18,183,681.00 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 165,528,289.00 | 183,089,281.00 | -17,560,992.00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 720,077.00 | 1,342,766.00 | -622,689.00 |

Del total de los ingresos de la institución, las Otras Transferencias por valor \$165.528.289, corresponde al 99.57% de los ingresos. Esta cuenta presentó una disminución del -11% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 165,528,289.00 | 183,089,281.00 | -17,560,992.00 |
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 165,528,289.00 | 183,089,281.00 | -17,560,992.00 |
| 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 | 165,528,289.00 | 183,089,281.00 | -17,560,992.00 |

Los ingresos sin contraprestación corresponden a transferencia del Ministerio de educación con recursos del Sistema general de participaciones, asignados a través de la resolución 2891, Esta cuenta presentó una disminución del -11% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior y a transferencia recibida del municipio de Medellín por \$9.000.000, a través de la resolución 202150090593 del 12 de julio de 2021 para la adecuación de dotación de aula ed gastronomía.

La metodología utilizada por el Ministerio de Educación para la distribución de los recursos de gratuidad del Sistema General de Participaciones de la vigencia 2021, corresponde a la población atendida por los establecimientos educativos y reportados en Sistema de matrícula en línea-SIMAT y comprende los siguientes componentes a) identificación de la matrícula y establecimientos educativos beneficiarios, b) construcción del indicador de gratuidad, c) estimación de los per capita de gratuidad.

Otros ingresos sin contraprestación

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|--------------------|---------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 720,077.00 | 1,342,766.00 | -622,689.00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 720,077.00 | 1,342,766.00 | -622,689.00 |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | 32,077.00 | 28,266.00 | 3,811.00 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | 688,000.00 | 1,314,500.00 | -626,500.00 |

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

Los Otros Ingresos recibidos sin contraprestación corresponden a certificados a exalumnos expedidos por la institución, por valor de \$688.000, cobrados de acuerdo a la resolución de costos de la institución, con un aumento del 54%, debido a una mayor solicitud de estos de los exalumnos.

28.2. Ingresos con contraprestación

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|---------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 720,077.00 | 1,342,766.00 | -622,689.00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 720,077.00 | 1,342,766.00 | -622,689.00 |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | 32,077.00 | 28,266.00 | 3,811.00 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | 688,000.00 | 1,314,500.00 | -626,500.00 |

Financieros

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieras corresponden a los recibidos por las diferentes cuentas de ahorros así; con recursos SGP gratuidad \$30.580 y Recursos Propios \$1.497.

NOTA 29. GASTOS

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 82,881,593.00 | 154,324,328.00 | -71,442,735.00 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 42,985,074.00 | 70,672,457.00 | -27,687,383.00 |
| 5.4 | Db | Transferencias y subvenciones | 5,500,000.00 | 0.00 | 5,500,000.00 |
| 5.5 | Db | Gasto público social | 34,371,526.00 | 83,647,170.00 | -49,275,644.00 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 24,993.00 | 4,701.00 | 20,292.00 |

Los gastos de la institución al tercer trimestre de 2021 por valor de \$82.881.593, frente al mismo periodo de 2020 de \$154.324.328, presentaron una disminución del -86% explicado principalmente porque en la vigencia anterior se ejecutó los recursos que dieron para atender el estudio en casa de los alumnos.

Del total de gastos de los Fondos de Servicios Educativos por valor de \$82.881.593, en el tercer trimestre de 2021, se evidencia que los gastos de Administración y operación de \$42.985.074, corresponden al 51.86% del total de los gastos, transferencias y subvenciones por \$5.500.000, corresponden al 6.64% del total de los gastos y el gasto público social por \$34.371.526, corresponden al 41.47% y otros gastos por \$24.993 corresponden al 0.03% del total de los gastos.

29.1 Gastos de administración de operación y de ventas

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 | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 42,985,074.00 | 70,672,457.00 | -27,687,383.00 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 42,985,074.00 | 70,672,457.00 | -27,687,383.00 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 42,985,074.00 | 70,672,457.00 | -27,687,383.00 |

Con los gastos de administración y operación de la institución, que representan el 51.86% 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, y a los honorarios del contador.

29. Transferencias y subvenciones

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.4 | Db | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 5,500,000.00 | 0.00 | 5,500,000.00 |
| 5.4.23 | | OTRAS TRANSFERENCIAS | 5,500,000.00 | 0.00 | 5,500,000.00 |
| 5.4.23.07 | Db | Bienes entregados sin contraprestación | 5,500,000.00 | 0.00 | 5,500,000.00 |

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

| Activo fijo | Nº invent. | CrC1 | Fe.invent. | Denominación del activo fijo | Val.adq. | Fe.capit. |
|-------------|------------|------|------------|---|-----------|------------|
| FE200484080 | 200484080 | | | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL IM430 + BANCO DE PAPEL | 5,500,000 | 23.06.2021 |

29.4 Gasto público social

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.5 | Db | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 34,371,526.00 | 83,647,170.00 | -49,275,644.00 |
| 5.5.01 | Db | EDUCACIÓN | 34,371,526.00 | 83,647,170.00 | -49,275,644.00 |
| 5.5.01.05 | Db | Generales | 34,371,526.00 | 83,647,170.00 | -49,275,644.00 |

El gasto público social por \$34.371.526, representa el 41.47% de los gastos totales con una disminución del 143% corresponde al mantenimiento de la plata física y al traslado de bienes de menor valor de uso misional.

29.5 Otros gastos

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------------------|--------------------|----------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 24,993.00 | 4,701.00 | 20,292.00 |
| 5.8.02 | Db | COMISIONES | 24,993.00 | 4,701.00 | 20,292.00 |
| 5.8.02.40 | Db | Comisiones servicios financieros | 24,993.00 | 4,701.00 | 20,292.00 |



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 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 2021, asciende a \$136.568.566, su composición y la descripción de los importes que por disposición legal no están disponibles para ser utilizado, se detallan en la Nota 5 Efectivo y equivalentes al efectivo.

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

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

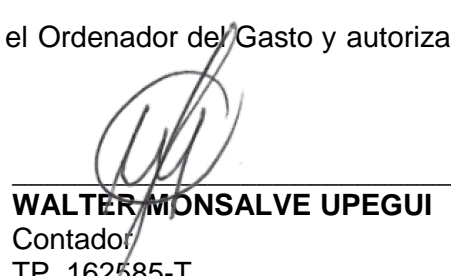
Por su parte, las actividades de inversión son aquellas relacionadas con la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal.

Aprobación de los Estados Financieros

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



MARCOS VILLAREAL ARRIETA
Rector




WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador
TP. 162585-T



Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
ENTIDADES DE GOBIERNO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

| CODIGO | NOMBRE | CLASIFICACIÓN VARIACIÓN | DETALLES DE LA VARIACIÓN | VALOR VARIACIÓN (PESOS) |
|-----------|---------------------------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| 1.1.10.06 | CUENTA DE AHORRO | DETALLE 1 | El efectivo de cuentas de ahorro por \$136.559.458 presenta un incremento del 49%, 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 una menor ejecución de recursos | 67,205,995 |
| 1.6.35.04 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | DETALLE 1 | Los Bienes muebles en Bodega con saldo a septiembre 30 del 2021 por \$0 disminuyo con relación al mismo periodo de la vigencia anterior un 100% debido a que la institución realizo traslados de bienes que fueron marcados por la Unidad de Bienes Muebles y cargados en el módulo de Activos fijos del Sistema SAP del Municipio de Medellín a las cuentas contables respectivas. 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. | 7,850,000 |
| 2.4.07.90 | OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | DETALLE 1 | El saldo de la cuenta de recaudo a favor de terceros por \$4.449.311, corresponde a recaudo a favor del ICFES, el cual no fue pagado a este ya que a ultimo momento informaron que no se debía pagar, por lo que se debe devolver a los alumnos, ya estamos en el proceso de devolución. | 1,360,800 |
| 4.4.28.05 | PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN | DETALLE 1 | Presenta saldo de \$156.528.289, correspondiente al valor transferido por el Ministerio de Educación con recursos del sistema general de participaciones según resolución 2891, para la gratuidad educativa, con una disminución del 17% con relación al mismo periodo del año anterior, debido a que en la vigencia anterior se recibió recursos adicionales para el estudio en casa de los alumnos, y representando el 99.84% de los ingresos totales de la institución | 26,565,382 |
| 5.5.01.05 | GENERALES | DETALLE 1 | Presenta saldo de \$34.371.526, presenta una disminución del 143% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior debido a que en la vigencia anterior se adquirió los kit y material de estudio en casa para los alumnos. | 49,275,644 |


MARCOS VILLARREAL-ARRIETA
Rector
Institución Educativa La Esperanza


WALTER OSBALDO MONSLAVE UPEGUI
Contador Publico
TP. 162585-T



| DEPARTAMENTO | ANTIOQUIA | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| MUNICIPIO | MEDELLÍN | | | | |
| INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO | LA ESPERANZA | | | | |
| CÓDIGO DANE | 105001010448 | | | | |
| FECHA DE CORTE | 30 de septiembre de 2021 | | | | |
| NIT: | 811038688-3 | | | | |
| CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS | | Valores en Pesos | | | |
| CONCEPTO | | ENTIDAD RECÍPROCA | | | |
| CODIGO CONTABLE SUBCUENTA | NOMBRE | CÓDIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | VALOR CORRIENTE | VALOR NO CORRIENTE |
| 141314 | Otras Transferencias | 210105001 | MUNICIPIO | 0 | 0 |
| 442802 | Para proyectos de inversión | 210105001 | MUNICIPIO | 0 | 0 |
| 442805 | Para programas de Educación | 210105001 | MUNICIPIO | 0 | 156,528,289 |
| 244023 | CONTRIBUCIONES | 210105001 | MUNICIPIO | 0 | 907,000 |
| 244024 | Tasas | 210105001 | MUNICIPIO | 0 | 235,000 |
| | | | | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 |

CH
 9/15

DEPARTAMENTO: ANTIOQUIA **CGN2005 OPERACIONES RECIPROCAS**
MUNICIPIO: MEDELLIN
ENTIDAD: FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS **I.E. LA ESPERANZA**
CODIGO: 210105001
FECHA DE CORTE: 30/09/2021
PERIODO DE MOVIMIENTO: Al 30 de septiembre de 2021

Cifras en pesos

| CONCEPTO | | ENTIDAD RECIPROCA | | VALOR CORRIENTE | VALOR NO CORRIENTE |
|--------------------|--------|----------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| SUBCUENTA CONTABLE | NOMBRE | CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |


 Rector/director Establecimiento Educativo

 Contador(a) Establecimiento Educativo

FECHA
DE PROCESO: 04/10/2021
HORA
DE PROCESO: 10:07:33:33

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 18/06/2021 Hasta: 30/09/2021

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

| CODIGO | | NRO. DE CUENTA | | NOMBRE DEL BANCO | | SALDO INICIAL | | CUENTA CONTABLE | |
|--------------------|------------------|----------------|----------|------------------------------------|--|---------------|------------|-----------------|--|
| 11-10231 | | 21002938874 | | CORRIENTE | | 9,533 | | 111005000101 | |
| FTE. | COMP/ CONTROL | DOCUMENTO | FECHA | DESCRIPCIÓN | | DEBITO | CREDITO | SALDO ACUMULADO | |
| TB | 02 | 1342347 | 18/06/21 | INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA | | 0 | 425 | 9,108 | |
| TOTALES | | | | | | | 425 | | |
| SALDO FINAL | | | | | | | | 9,108 | |

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: I E LA ESPERANZA
NIT: 811038688-3
DANE: 105001010448

Tipo de cuenta: CORRIENTE AHORROS
Tipo de recursos: X

Entidad financiera: CTA CORRIENTE - BANCO CAJA SOCIAL
Ubicación oficina: La America
Número de la cuenta: 21002938874

Mes conciliación bancaria: SEPTIEMBRE - 2021

Saldo según libros: \$ 9,108
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.
Table with columns: Beneficiario, Identificación, No. Cheque, Fecha en que, Valor.
Mas (+): Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan p.
Table with columns: Concepto, Fecha en que, Valor.
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hall.
Table with columns: Concepto, Fecha en que, Valor.
Total saldo según extracto: \$ 9,108

MARCOS VILLAREAL ARRIETA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO
CARGO: RECTOR

ADRIANA MARIA HURTADO
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACIÓN
CARGO: TESORERO

WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 162585-T

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

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

Pague su nómina con nosotros y vincule a sus empleados, para que aprovechen todos los beneficios que le ofrecemos. Pregúntele a su Gerente dueño de relación cómo acceder a este producto y sus beneficios.

Información Confidencial



VIGILADO por el Superintendente de Bancos y Seguros de Colombia

Cuenta Corriente

*****8874

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

| | | | | | |
|---------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|
| 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 | 25.64 % E.A. | 25.79 % E.A. |

Cuenta Corriente

*****8874

Detalle de Productos

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

Línea Amiga
307 70 60 en Bogotá
01 8000 910038
en otras ciudades

Información Importante

1 Banco Caja Social NIT 860 007 335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensor@bancocajasocial.com | @gabogados.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 PaC Contadores y Auditores Ltda. al correo revisora@bancocajasocial.com | fundaciongruposocial.co.

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

Fogafin
Seguro de Depósito
Protección para tu dinero
el seguro de depósitos
de Colombia

FECHA
DE PROCESO: 04/10/2021
HORA
DE PROCESO: 10:03:18:453

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

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

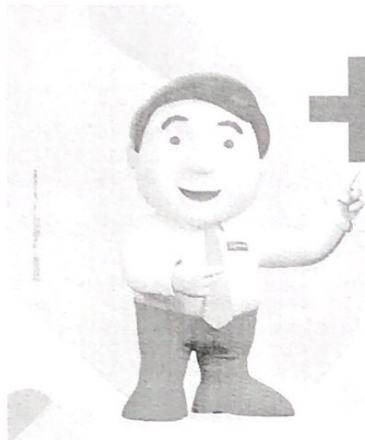
| CODIGO | | NRO. DE CUENTA | | NOMBRE DEL BANCO | | SALDO INICIAL | | CUENTA CONTABLE | |
|----------------|------------------|----------------|----------|--|--|---------------|-------------------|--------------------------------|--|
| 12-50231 | | 24033914268 | | SGP | | 137,992,975 | | 111006000901 | |
| FTE. | COMP/ CONTROL | DOCUMENTO | FECHA | DESCRIPCIÓN | | DEBITO | CREDITO | SALDO ACUMULADO | |
| CI | 01 | 834 | 03/09/21 | Rendimientos Financieros Mes De Julio | | 4,291 | 0 | 137,997,266 | |
| AN | 01 | 834 | 03/09/21 | Anulación Comp Ingreso | | 0 | 4,291 | 137,992,975 | |
| CI | 01 | 835 | 03/09/21 | Rendimiento Financieros Mes De Agosto | | 4,278 | 0 | 137,997,253 | |
| AN | 01 | 835 | 03/09/21 | Anulación Comp Ingreso | | 0 | 4,278 | 137,992,975 | |
| CI | 01 | 838 | 03/09/21 | Rendimientos Financieros Mes De Julio | | 4,291 | 0 | 137,997,266 | |
| CI | 01 | 839 | 03/09/21 | Rendimientos Financieros Mes De Agosto | | 4,278 | 0 | 138,001,544 | |
| CE | 02 | 816 | 20/09/21 | MONSALVE UPEGUI WALTER | | 0 | 1,600,000 | 136,401,544 | |
| CE | 02 | 817 | 30/09/21 | INSTALACIONES Y SUMINISTROS JD S.A.S | | 0 | 16,636,200 | 119,765,344 | |
| TOTALES | | | | | | 17,138 | 18,244,769 | SALDO FINAL 119,765,344 | |

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

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

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

Información Confidencial



**Y ahora,
¿cómo
se llaman
los amigos?**

El Gobierno Nacional estableció que desde el 3 de septiembre, la forma de marcar a otros números, cambió.

Le contamos cómo puede comunicarse con su banco amigo:

11657060
DESDE SU CELULAR O DESDE UNA LINEA FIA, DEBE MARCAR ASÍ:
60 + 1 + 307 7060
O puede marcar al #233

Para consultar cambios de planes
60 + 1 + 348 5001

Para ingresar al banco
60 + 1 + 595 4410

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

VIGILADO por el Superintendente de la Superintendencia Financiera de Colombia

Banco Caja Social

Cuenta De Ahorros

*****4268

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

| Saldo Anterior | Más Créditos y Depósitos | Menos Débitos y Retiros | Intereses del Periodo | Nuevo Saldo |
|----------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| 138,001,543.99 | 37,124.04 | -18,236,200.00 | 4,124.04 | 119,802,468.03 |

Cuenta De Ahorros

*****4268

Detalle de Productos

| Fecha | Transacción | Documento | Lugar | Débitos | Créditos | Saldos |
|--------|-------------------------|-----------|----------|---------------|-----------|----------------|
| SEP 20 | TRASLADO A OTRA ENTIDAD | 86599947 | INTERNET | 1,600,000.00 | | 136,401,543.99 |
| SEP 30 | CREDITO TRANSFERENCIA | 06802494 | INTERNET | | 33,000.00 | 136,434,543.99 |
| SEP 30 | TRASLADO A OTRA ENTIDAD | 64500692 | INTERNET | 16,636,200.00 | | 119,798,343.99 |
| SEP 30 | ABONO DE INTERESES | 12345678 | AMERICA | | 4,124.04 | 119,802,468.03 |

Línea Amiga
307 70 60 en Bogotá
01 8000 910038
en otras ciudades

Información Importante

1 Banco Caja Social NIT 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502, Telefonos 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensor@bancocajasocial.com / 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: revisor@bancocajasocial.com / fundacion@bancocajasocial.com

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

Fogafin
Seguro de Depósito

Protección para el ahorro
Seguro de Depósito

FECHA
DE PROCESO: 04/10/2021
HORA
DE PROCESO: 10:05:43:061

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 13/07/2021 Hasta: 30/09/2021

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

| CODIGO | | NRO. DE CUENTA | | NOMBRE DEL BANCO | | SALDO INICIAL | | CUENTA CONTABLE | |
|----------------|------------------|----------------|----------|------------------------------------|--|---------------|--------------------|-----------------|--|
| 12-70321 | | 24084124296 | | BANCO BCSC - CTA PAGADORA | | 0 | | 111006001401 | |
| FTE. | COMP/ CONTROL | DOCUMENTO | FECHA | DESCRIPCIÓN | | DEBITO | CREDITO | SALDO ACUMULADO | |
| TB | 02 | 1342350 | 16/07/21 | INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA | | 88,000 | 0 | 88,000 | |
| TOTALES | | | | | | 88,000 | | | |
| | | | | | | | SALDO FINAL | 88,000 | |

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: **I E LA ESPERANZA**
 NIT: **811038688-3**
 DANE: **105001010448**

Tipo de cuenta CORRIENTE
 AHORROS X

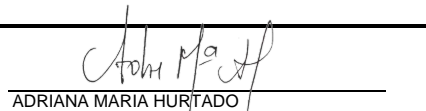
Tipo de recursos

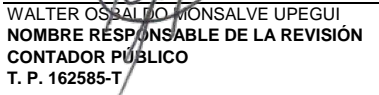
Entidad financiera: **CTA CTA PAGADORA MEN - BANCO CAJA SOCIAL**
 Ubicación oficina: **La America**
 Número de la cuenta: **24084124296**

Mes conciliación bancaria: SEPTIEMBRE - 2021

| Saldo según libros | | | | | \$ 88,000 |
|--|----------------------|------------|----------------------|-------|------------------|
| Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria. | | | | | |
| Beneficiario | Identificación | No. Cheque | Fecha en que se giró | Valor | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | \$ - |
| Mas (+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se h: | | | | | |
| Concepto | Fecha en que | Valor | | | |
| Rendimientos financieros mes de julio | 31/07/2021 | \$ | 3 | | |
| Rendimientos financieros mes de agosto | 31/08/2021 | \$ | 3 | | |
| Rendimientos financieros mes de septiembre | 30/09/2021 | \$ | 3 | 9 | |
| | | | | | \$ - |
| Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía s | | | | | |
| Concepto | Fecha en que aparece | Valor | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | \$ - |
| Total saldo según extracto | | | | | \$ 88,009 |


 MARCOS VILLAREAL ARRILETA
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO
 CARGO: RECTOR


 ADRIANA MARIA HURTADO
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACIÓN
 CARGO: TESORERO

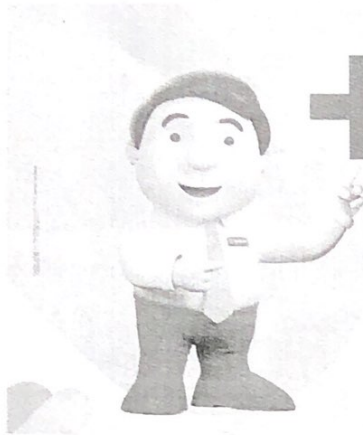

 WALTER OSPALDO MONSALVE UPEGUI
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
 CONTADOR PÚBLICO
 T. P. 162585-T

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
CL 44 82 57

MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0061 2413

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

Información Confidencial



+ Y ahora,
¿cómo se llaman los amigos?

El Gobierno Nacional estableció que desde el 3 de septiembre, la forma de marcar a otros números, cambia un poco así:

Le contamos cómo puede comunicarse con su banco amigo:

Línea Amiga

DESDE SU CELULAR O DESDE UNA LÍNEA Fija, DEBE MARCAR ASÍ:

60 + 1 + 307 7060

O puede marcar al #233

Para comunicarse con los cajeros

60 + 1 + 348 5001

Para el operador de Call Center

60 + 1 + 595 4410

Desde un teléfono en el extranjero, debe marcar así:

57 + 60 + 1 + 307 8059

Exposición 2010

VIGILADO por el Ministerio de Economía y Finanzas | Banco Caja Social

Cuenta De Ahorros
*****4296

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

| Saldo Anterior | Más Créditos y Depósitos | Menos Débitos y Retiros | Intereses del Periodo | Nuevo Saldo |
|----------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| 88,006.27 | 2.70 | 0.00 | 2.70 | 88,008.97 |

Cuenta De Ahorros
*****4296

Detalle de Productos

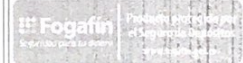
| Fecha | Transacción | Documento | Lugar | Débitos | Créditos | Saldos |
|--------|--------------------|-----------|---------|---------|----------|-----------|
| SEP 30 | ABONO DE INTERESES | 12345678 | AMERICA | | 2.70 | 88,008.97 |



Línea Amiga
307 70 60 en Bogotá
01 8000 910038
en otras ciudades.

Información Importante

- 1 Banco Caja Social NIT: 860 007 335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cuatrecasas Nebra (Defensor Suplente). Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C. E-Mail: defensor@bancocajasocial.com / ppgabogados.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 revisor@scabancocajasocial.com / fundacion@gruposocial.co
- 3 Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



FECHA
DE PROCESO: 04/10/2021
HORA
DE PROCESO: 10:08:58:685

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

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

| CODIGO | | NRO. DE CUENTA | | NOMBRE DEL BANCO | | SALDO INICIAL | | CUENTA CONTABLE | |
|----------------|------------------|----------------|----------|--|--|----------------|--------------------|------------------|--|
| 12-60231 | | 24033914927 | | RECURSOS PROPIOS | | 7,538,818 | | 111006000201 | |
| FTE. | COMP/ CONTROL | DOCUMENTO | FECHA | DESCRIPCIÓN | | DEBITO | CREDITO | SALDO ACUMULADO | |
| CI | 01 | 830 | 03/09/21 | Certificados Exalumnos Mes De Julio | | 60,700 | 0 | 7,599,518 | |
| CI | 01 | 831 | 03/09/21 | Certificados Exalumnos Mes De Agosto | | 44,200 | 0 | 7,643,718 | |
| CI | 01 | 832 | 03/09/21 | Rendimientos Financieros Mes De Julio | | 235 | 0 | 7,643,953 | |
| AN | 01 | 832 | 03/09/21 | Anulación Comp Ingreso | | 0 | 235 | 7,643,718 | |
| CI | 01 | 833 | 03/09/21 | Rendimientos Financieros Mes De Agosto | | 236 | 0 | 7,643,954 | |
| AN | 01 | 833 | 03/09/21 | Anulación Comp Ingreso | | 0 | 236 | 7,643,718 | |
| CI | 01 | 836 | 03/09/21 | Rendimientos Financieros Mes De Julio | | 235 | 0 | 7,643,953 | |
| CI | 01 | 837 | 03/09/21 | Rendimientos Financieros Mes De Agosto | | 236 | 0 | 7,644,189 | |
| AN | 01 | 841 | 28/09/21 | Anulación Comp Ingreso | | 0 | 61,500 | 7,582,689 | |
| CI | 01 | 841 | 28/09/21 | Certificados Exalumnos, Mes De Septiembre Del 1 -2 | | 61,500 | 0 | 7,644,189 | |
| CI | 01 | 842 | 30/09/21 | Certificado Exalumnos, Del 1 Al 27 De Septiembre | | 61,500 | 0 | 7,705,689 | |
| TOTALES | | | | | | 228,842 | 61,971 | 7,705,689 | |
| | | | | | | | SALDO FINAL | 7,705,689 | |

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: I E LA ESPERANZA
NIT: 811038688-3
DANE: 105001010448

Tipo de cuenta
CORRIENTE _____
AHORROS X _____

Tipo de recursos

Entidad financiera: CTA RECURSOS PROPIOS - BANCO CAJA SOCIAL
Ubicación oficina: La America
Número de la cuenta: 24033914927

Mes conciliación bancaria: SEPTIEMBRE - 2021

Saldo según libros \$ 7,705,689

Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.

| Beneficiario | Identificación | No. Cheque | Fecha en que se | Valor |
|--------------|----------------|------------|-----------------|-------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

\$ -

Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se halla

| Concepto | Fecha en que | Valor |
|--|--------------|--------|
| Rendimientos financieros mes de septiembre | 30/09/2021 | \$ 230 |
| | | |
| | | |

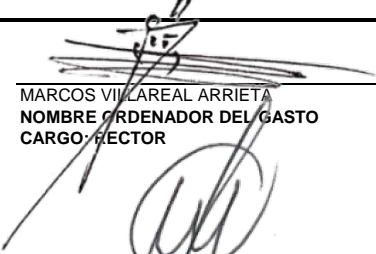
\$ 230


Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se halla

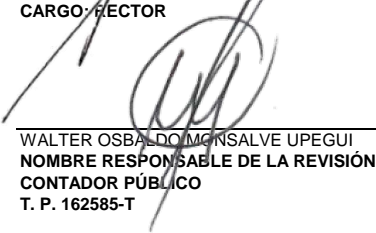
| Concepto | Fecha en que | Valor |
|------------------------------|--------------|-----------|
| Traslado a cuenta propia SGP | 30/09/2021 | \$ 33,000 |
| | | |
| | | |

\$ 33,000

Total saldo según extracto \$ 7,672,919


MARCOS VILLAREAL ARRIETA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO
CARGO: RECTOR


ADRIANA MARIA HURTADO
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACIÓN
CARGO: TESORERO

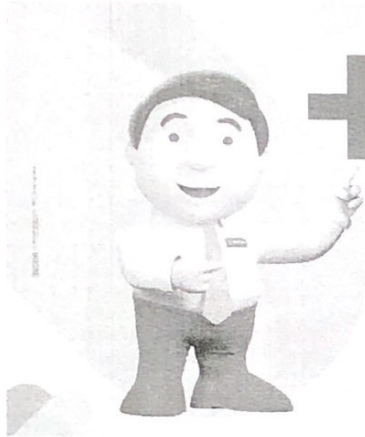

WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 162585-T

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA

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

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

Información Confidencial



+ Y ahora,
¿cómo se llaman los amigos?

El Gobierno Nacional estableció que desde el 1 de septiembre, la forma de marcar a otros números, vincula su número.

Le contamos cómo puede comunicarse con su banco amigo:

Línea Amiga

DESDE SU CELULAR O DESDE UNA LÍNEA Fija, DEBE MARCAR ASÍ:

60 + 1 + 307 7060
O puede marcar al #233

Para pagos de servicios públicos

60 + 1 + 348 5001

Para ingresos salariales

60 + 1 + 595 4410

Desde un teléfono de extranjero, debe marcar así:

57 + 60 + 1 + 307 8059

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA | Banco Caja Social

VIGILADO

Cuenta De Ahorros

*****4927

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

| | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|------------------------------------|
| Saldo Anterior 7,644,189.05 | Más Créditos y Depósitos 61,730.20 | Menos Débitos y Retiros -33,000.00 | Intereses del Periodo 230.20 | Nuevo Saldo 7,672,919.25 |
|---------------------------------------|--|--|--|------------------------------------|

Cuenta De Ahorros

*****4927

Detalle de Productos

| Fecha | Transacción | Documento | Lugar | Débitos | Créditos | Saldos |
|--------|---|-----------|-------------------|-----------|-----------|--------------|
| SEP 02 | DEPOSITO EN CORRESPONSAL 013040040187001 | 676096 | PAPELERIA DYLAN Y | | 4,100.00 | 7,648,289.05 |
| SEP 07 | DEPOSITO EN EFECTIVO | 00202656 | CASTILLA | | 4,100.00 | 7,652,389.05 |
| SEP 08 | DEPOSITO EN EFECTIVO | 00005693 | CASTILLA | | 4,100.00 | 7,656,489.05 |
| SEP 08 | DEPOSITO EN EFECTIVO | 00005710 | CASTILLA | | 4,100.00 | 7,660,589.05 |
| SEP 14 | CREDITO TRANSFERENCIA | 16017567 | INTERNET | | 4,100.00 | 7,664,689.05 |
| SEP 15 | DEPOSITO EN EFECTIVO | 00037174 | ITAGUI CALLE 50 | | 12,300.00 | 7,676,989.05 |
| SEP 20 | DEPOSITO EN EFECTIVO | 00007076 | CASTILLA | | 8,200.00 | 7,685,189.05 |
| SEP 21 | DEPOSITO EN CORRESPONSAL 013040038667301 | 927057 | TELEMAR 4G | | 4,100.00 | 7,689,289.05 |
| SEP 23 | DEPOSITO EN EFECTIVO | 00007368 | CASTILLA | | 4,100.00 | 7,693,389.05 |
| SEP 23 | DEPOSITO EN EFECTIVO | 00204643 | CASTILLA | | 8,200.00 | 7,701,589.05 |
| SEP 27 | DEPOSITO EN CORRESPONSAL 013040040187001 | 656890 | PAPELERIA DYLAN Y | | 4,100.00 | 7,705,689.05 |
| SEP 30 | DB TRANSFEREN OTRA CUENTA | 06802494 | INTERNET | 33,000.00 | | 7,672,689.05 |
| SEP 30 | ABONO DE INTERESES | 12345678 | AMERICA | | 230.20 | 7,672,919.25 |

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

Información Importante

1. Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos: 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensoria@bancocajasocial.com / pgatogados.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 revisorfiscal@bancocajasocial.com / fundacion@gruposocial.co.

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

#Fogafin
Seguro para su dinero

FECHA
DE PROCESO: 04/10/2021
HORA
DE PROCESO: 10:10:04:411

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

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

| CODIGO | | NRO. DE CUENTA | | NOMBRE DEL BANCO | | SALDO INICIAL | | CUENTA CONTABLE | |
|--------------------|------------------|----------------|----------|--|--|------------------|---------|------------------|--|
| 12-40231 | | 24033914655 | | TRANSFERENCIAS MUNICIPALES | | 425 | | 111006000801 | |
| FTE. | COMP/ CONTROL | DOCUMENTO | FECHA | DESCRIPCIÓN | | DEBITO | CREDITO | SALDO ACUMULADO | |
| CI | 01 | 840 | 27/09/21 | Transferencia Sem, Resolucion 202150090593 Del 12/ | | 9,000,000 | 0 | 9,000,425 | |
| TOTALES | | | | | | 9,000,000 | | | |
| SALDO FINAL | | | | | | | | 9,000,425 | |

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

| | |
|---|-------------------------|
| Nombre de Institución o Centro Educativo: | <u>I E LA ESPERANZA</u> |
| NIT | <u>811038688-3</u> |
| DANE | <u>105001010448</u> |

| | |
|-----------------------|-------------------------|
| <u>Tipo de cuenta</u> | <u>Tipo de recursos</u> |
| CORRIENTE AHORROS | X |

| | |
|---------------------|---|
| Entidad financiera | <u>CTA TRANSFERENCIAS MUNICIPIO - BANCO CAJA SOCIAL</u> |
| Ubicación oficina | <u>La America</u> |
| Número de la cuenta | <u>24033914655</u> |

| | |
|---------------------------|--------------------------|
| Mes conciliación bancaria | <u>SEPTIEMBRE - 2021</u> |
|---------------------------|--------------------------|

Saldo según libros \$ 9,000,425

Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.

| Beneficiario | Identificación | No. Cheque | Fecha en que se | Valor |
|--------------|----------------|------------|-----------------|-------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

\$ -

Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se halla

| Concepto | Fecha en que | Valor |
|--|--------------|--------|
| Rendimientos financieros mes de septiembre | 30/09/2021 | \$ 207 |
| | | |

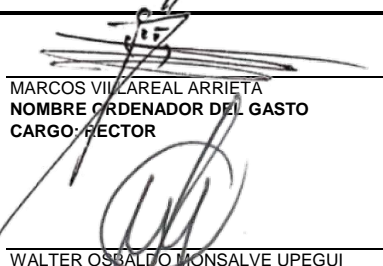
\$ 207

Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se ha

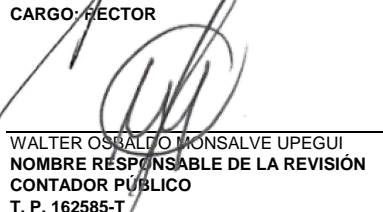
| Concepto | Fecha en que | Valor |
|----------|--------------|-------|
| | | |
| | | |

Total saldo según extracto

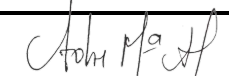
\$ 9,000,632



MARCOS VILLAREAL ARRIETA
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO
CARGO: DIRECTOR



WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 162585-T



ADRIANA MARIA HURTADO
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACIÓN
CARGO: TESORERO



INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
KR 73 B 96 09
CASTILLA
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0061 2413

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

Información Confidencial



+ **Y ahora,
¿cómo
se llaman
los amigos?**

El Gobierno Nacional estableció que desde el 1 de septiembre, la forma de marcar a otros números, ahora es diferente.

Le contamos cómo puede comunicarse con su banco amigo:

Línea Amiga

DESDE SU CELULAR O DESDE UNA LINEA Fija, DEBE MARCAR ASÍ:

60 + 1 + 307 7060

O puede marcar al #233

Para consultas zócalos digitales

60 + 1 + 348 5001

Para ingresos Solidarios

60 + 1 + 595 4410

Desde un teléfono en el extranjero, debe marcar así:

57 + 60 + 1 + 307 8059

Periodo del Informe

1 de Septiembre a 30 de Septiembre de 2021

Cuenta De Ahorros

*****4655

| Saldo Anterior | Más Créditos y Depósitos | Menos Débitos y Retiros | Intereses del Periodo | Nuevo Saldo |
|----------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| 425.04 | 9,000,207.00 | 0.00 | 207.00 | 9,000,632.04 |

Cuenta De Ahorros

*****4655

Detalle de Productos

| Fecha | Transacción | Documento | Lugar | Débitos | Créditos | Saldos |
|--------|--|-----------|---------|---------|--------------|--------------|
| SEP 07 | TRANSFERENCIA OTRA ENTIDA 00000090908211 PROVIDEOR 000000000000000000000000 000000000000000000000000 | 83373815 | ACH | | 9,000,000.00 | 9,000,425.04 |
| SEP 30 | ABONO DE INTERESES | 12345678 | AMERICA | | 207.00 | 9,000,632.04 |



Línea Amiga
307 70 60 en Bogotá
01 8000 910038
en otras ciudades.

Información Importante

1 Banco Caja Social NIT. 860 007 335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cuentes Neira (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensor@bancocajasocial.org / 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: revisora@bancocajasocial.com

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



Proteja sus depósitos
con el Seguro de Depósito
de Fogafin.

INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA
NIT: 811,038,688.3

Página 1 de 1
 Fecha de proceso 07/10/2021
 Hora de Proceso 13:25:05

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

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

PLAN CONTABLE: NICSP

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> |
|---|------------------|----------------|--|-------------------|---------------|----------------|
| 29/09/20 | 171 | 901252608.7 | - INSTALACIONES Y SUMINIST 16 SGP - Mantenimiento e instalación de lavamanos, llave, kit sanitario | 12,115,300 | 0 | 242,000 |
| 29/09/20 | 172 | 901252608.7 | - INSTALACIONES Y SUMINIST 16 SGP - Mantenimiento pelada, revoque, estucada, pintura, instalación | 6,025,900 | 0 | 121,000 |
| Total Cuenta : 2436050700 Contratos de construcción (base: AIU) 2% | | | | 18,141,200 | | 363,000 |
| Valor Retención: | | | | | | 363,000 |

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> |
|--|------------------|----------------|--|-------------------|---------------|----------------|
| 29/09/20 | 171 | 901252608.7 | - INSTALACIONES Y SUMINIST 16 SGP - Mantenimiento e instalación de lavamanos, llave, kit sanitario | 12,115,300 | 0 | 606,000 |
| 29/09/20 | 172 | 901252608.7 | - INSTALACIONES Y SUMINIST 16 SGP - Mantenimiento pelada, revoque, estucada, pintura, instalación | 6,025,900 | 0 | 301,000 |
| Total Cuenta : 2440230001 Contribución especial de obra pública | | | | 18,141,200 | | 907,000 |
| Valor Retención: | | | | | | 907,000 |

Cuenta: 2440240001

Tasa Pro Deporte y Recreación

% 1.3

| <u>Fecha</u> | <u>Documento</u> | <u>Tercero</u> | <u>Descripción</u> | <u>Valor Base</u> | <u>Debito</u> | <u>Credito</u> |
|--|------------------|----------------|--|-------------------|---------------|----------------|
| 29/09/20 | 171 | 901252608.7 | - INSTALACIONES Y SUMINIST 16 SGP - Mantenimiento e instalación de lavamanos, llave, kit sanitario | 12,115,300 | 0 | 157,000 |
| 29/09/20 | 172 | 901252608.7 | - INSTALACIONES Y SUMINIST 16 SGP - Mantenimiento pelada, revoque, estucada, pintura, instalación | 6,025,900 | 0 | 78,000 |
| Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación | | | | 18,141,200 | | 235,000 |
| Valor Retención: | | | | | | 235,000 |

Total Retención: 1,505,000

Total Valor Retención: 1,505,000

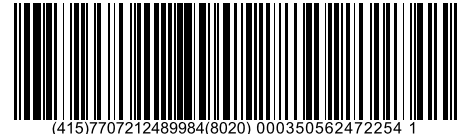
1. Año

3. Período

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

3505624722541



(415)7707212489984(8020) 000350562472254 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 | Base 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 0 | 56 0 |
| 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 18,141,000 | 63 363,000 |
| 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 |
| Autoretenciones | | |
| 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 | | 78 363,000 |

Retenciones practicadas por otros impuestos

| | | |
|---|---|-------------------|
| A título de IVA | A responsables del impuesto sobre las ventas | 79 0 |
| | 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 0 |
| Retenciones impuesto timbre nacional | | 83 0 |
| Retenciones contribución laudos arbitrales | | 84 0 |
| Total | Total retenciones | 85 363,000 |
| | Sanciones | 86 0 |
| | Total retenciones más sanciones | 87 363,000 |

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

91000842165914

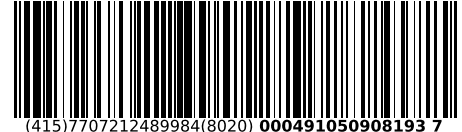
2 0 2 1 0 0 1 5 1 3 7 9 8 3

1. Año **2021** 2. Concepto **61** 3. Período **9**

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario **4910509081937**



(415)7707212489984(8020) **000491050908193 7**

Datos del obligado 5. Número de Identificación Tributaria **8110386883** 6. DV **3** 7. Primer apellido 8. Segundo apellido 9. Primer nombre 10. Otros nombres

11. Razón social **INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA** 12. Cód. Dirección seccional **1 1**

24. Si es gran contribuyente, marque "X"

25. No. Título judicial 26. Fecha de depósito Año Mes Día 27. Cuota No **1** 28. De **1** 29. No. de formulario **3505624722541**

30. No. Acto oficial 31. Fecha del acto oficial AAAA MM DD 32. Fecha para el pago de este recibo **20211008** **USO OFICIAL** 33. Cód. Título

| | | | |
|--------------|-------------------------------------|-----------|----------------|
| Pagos | Valor pago sanción | 34 | 0 |
| | Valor pago intereses de mora | 35 | 0 |
| | Valor pago impuesto | 36 | 363,000 |

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 1 - 1 0 - 0 7 / 1 6 : 4 0 : 5 5

980. Pago total \$

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo
32999903690275



Alcaldía de Medellín

DOCUMENTO DE COBRO

Nit. 890.905.211-1
Calle 44 N° 52 - 165 Medellín
Tel. 385 55 55**NÚMERO****90926274****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 |
| 04 | 10 | 2021 | 14 | 10 | 2021 |

| CÓDIGO RENTA/INGRESO | CONCEPTO DE COBRO | VALOR |
|----------------------|--------------------------------|---------|
| 98503104 | Contrib Espec Contratos Obra P | 907.000 |

| | | | |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| SUBTOTAL 907.000 | TARIFA IVA 0 % | VALOR IVA 0 | TOTAL A PAGAR 907.000 |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------------|

| | |
|------------------------|-----------------------------|
| VALOR EN LETRAS | NOVECIENTOS SIETE MIL PESOS |
|------------------------|-----------------------------|

Art. 17 D. 1001/97



Alcaldía de Medellín

DOCUMENTO DE COBRO

Nit. 890.905.211-1
Calle 44 N° 52 - 165 Medellín Tel. 385 55 55**NÚMERO****90926274****NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:** INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA**DIRECCIÓN:** CR 074 B 093 058 00000 **COD POS:****CÉDULA O NIT:** 811038688

| FECHA EXPEDICIÓN | | | PAGUE HASTA | | |
|------------------|-----|------|-------------|-----|------|
| DÍA | MES | AÑO | DÍA | MES | AÑO |
| 04 | 10 | 2021 | 14 | 10 | 2021 |

| | |
|----------------------|---------|
| TOTAL A PAGAR | 907.000 |
|----------------------|---------|



(415)7707172962022(8020)00000090926274(3900)000000907000(96)20211014

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
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 | 2021 | 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></td><td>X</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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Adecuacion aula gastronomia | | | 6.025.900 | | | | 5 % | | 301.295 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Mantenimeinto general | | | 12.115.300 | | | | 5 % | | 605.765 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 15. Total Retención por Contribución Especial en el periodo | | | | | | | | | 907.060 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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) | | | | | | | | | 907.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 04.10.2021 | | | | | | | | CONSECUTIVO 2157358 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FUNCIONARIO QUE RECIBE www.medellin.gov.co | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NÚMERO CUENTA DE COBRO EXPEDIDA | | | | | | | | VALOR CUENTA DE COBRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Banco Caja Social

Dependencia

TESORERIA

Empresa

INSTITUCION EDUCATIVA LA

Bienvenido al Módulo Empresarial

Marcos Villareal Arrieta

Último ingreso al sistema: **Octubre 07 de 2021 04:40 pm**

Dirección IP: **181.132.239.112**

Pagos Servicios Electrónicos

Fecha: Octubre 07 de 2021 04:53 pm

¡ El débito a la cuenta se ha realizado EXITOSAMENTE !
Número de Confirmación: 8762BSWH

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: | 1520952451 |
| Valor Pagado: | \$907.000,00 |

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
TASA PRO DEPORTE Y RECREACION
MUNICIPIO DE MEDELLIN**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|--|--|------------------------|--|---|--------|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|
| PERIODO GRAVABLE | 1. AÑO <input type="text" value="2021"/> 2. MES ENE FEB MAR ABRIL MAY JUN JUL AGO SEP OCT NOV DIC | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td> </tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td align="center">X</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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Mantenimiento aula gastronomia | | | 6025900 | | | 1.3 | | 78337 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Mantenimiento general de la institucion | | | 12115300 | | | 1.3 | | 157499 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14. Total Retención Pro Deporte y Recreación en el período | | | | | | | | 235836 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15. Sanciones | | | | | | | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16. Intereses | | | | | | | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17. TOTAL A PAGAR (Renglón 14, más renglón 16, más Renglón 17) | | | | | | | | 235000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. FIRMA Walter Osbaldo Monsalve Upegui T.P No <input type="text" value="162585-T"/> CON SALVEDADES <input type="text"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ESPACIO RESERVADO PARA LA ADMINISTRACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FECHA RECIBIDO | | | | | DIA | | MES | | ANO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 2021 01:06 pm**

Dirección IP: **181.132.239.112**

Transferencias Cuentas Maestras

Fecha: Octubre 07 de 2021 04:20 pm

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

Número de Confirmación: 92623PKH

| | |
|-------------------------|---|
| Cuenta Origen: | Cuenta de Ahorros *****4268 |
| Grupo Cuenta Origen: | GRATUIDAD COLEGIOS |
| Cuenta Destino: | BBVA -Cuenta de Ahorros *****2971 - Tasa Prodeporte Y Rec |
| Valor Transferido: | \$235.000,00 |
| Fecha de Transferencia: | Octubre 7 de 2021 |
| Tipo Movimiento: | Egreso Gastos Administrativos distintos de Nómina |
| Descripción Movimiento: | Tasa prode |

Medellín, 7 de octubre de 2021

ACTA N° 03 de 2021

INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE Y FINANCIERA

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

- 1. Revisión de la contabilidad del 1 de julio al 30 de septiembre de 2021:** se realizó la verificación de cada uno de los movimientos y transacciones contables, tales como ingresos, egresos, movimientos bancarios, extractos, conciliaciones bancarias, se revisan todos los soportes contables y se revisan los registros presupuestales, como, modificaciones por adición, traslado o reducción, y la afectación presupuestal de cada una de los movimientos financieros, se verifico en el sistema contable y se procedió a verificar el cierre del mes de julio y agosto, se procede a realizar el cierre de septiembre, a la generación y certificación de los estados financieros, y son enviados a la dependencia encargada para su publicación.
- 2. Examen exhaustivo de la documentación para garantizar que la información que da origen a estos informes esté completa, correcta, soportada y de conformidad con la normatividad vigente.**

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

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

| No. Ingreso | Estado | Fecha Elaboración | Nit Beneficiario | Nombre Beneficiario | Cód. Banco | Banco | Cuenta | Descripción | Valor Total |
|-------------|----------|-------------------|------------------|------------------------|------------|----------------------------|-------------|--|-------------|
| 830 | APROBADO | 03/09/2021 | 10,001.0 | ALUMNOS VARIOS | 1260231 | RECURSOS PROPIOS | 24033914927 | Certificados exalumnos mes de julio | 60,700 |
| 831 | APROBADO | 03/09/2021 | 10,001.0 | ALUMNOS VARIOS | 1260231 | RECURSOS PROPIOS | 24033914927 | Certificados exalumnos mes de agosto | 44,200 |
| 832 | ANULADO | 03/09/2021 | 860,034,594.1 | BANCO COLPATRIA | 1260231 | RECURSOS PROPIOS | 24033914927 | Rendimientos financieros mes de Julio | 235 |
| 833 | ANULADO | 03/09/2021 | 860,034,594.1 | BANCO COLPATRIA | 1260231 | RECURSOS PROPIOS | 24033914927 | Rendimientos financieros mes de agosto | 236 |
| 834 | ANULADO | 03/09/2021 | 860,034,594.1 | BANCO COLPATRIA | 1250231 | SGP | 24033914268 | Rendimientos financieros mes de julio | 4,291 |
| 835 | ANULADO | 03/09/2021 | 860,034,594.1 | BANCO COLPATRIA | 1250231 | SGP | 24033914268 | Rendimiento financieros mes de agosto | 4,278 |
| 836 | APROBADO | 03/09/2021 | 860,007,335.4 | BANCO CAJA SOCIAL BCSC | 1260231 | RECURSOS PROPIOS | 24033914927 | rendimientos financieros mes de julio | 235 |
| 837 | APROBADO | 03/09/2021 | 860,007,335.4 | BANCO CAJA SOCIAL BCSC | 1260231 | RECURSOS PROPIOS | 24033914927 | Rendimientos financieros mes de agosto | 236 |
| 838 | APROBADO | 03/09/2021 | 860,007,335.4 | BANCO CAJA SOCIAL BCSC | 1250231 | SGP | 24033914268 | Rendimientos financieros mes de julio | 4,291 |
| 839 | APROBADO | 03/09/2021 | 860,007,335.4 | BANCO CAJA SOCIAL BCSC | 1250231 | SGP | 24033914268 | Rendimientos financieros mes de agosto | 4,278 |
| 840 | APROBADO | 27/09/2021 | 890,905,211.1 | MUNICIPIO DE MEDELLIN | 1240231 | TRANSFERENCIAS MUNICIPALES | 24033914659 | Transferencia SEM, RESOLUCION 20215 | 9,000,000 |
| 841 | ANULADO | 28/09/2021 | 860,007,335.4 | BANCO CAJA SOCIAL BCSC | 1260231 | RECURSOS PROPIOS | 24033914927 | Certificados exalumnos, mes de septiembre del 1 -2 | 61,500 |
| 842 | APROBADO | 30/09/2021 | 222,222,222.0 | CONSUMIDOR FINAL | 1260231 | RECURSOS PROPIOS | 24033914927 | Certificado exalumnos, del 1 al 27 de septiembre | 61,500 |

Valor Total 9,245,980

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

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

| <i>Fecha de Proceso</i> 05/10/2021 | | INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA | | | | <i>Página 1 de 1</i> | |
|---------------------------------------|--------------|---|--------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------------|--|
| <i>Hora de Proceso</i> 15:53:39 | | TESORERIA | | | | | |
| | | COMPROBANTES DE EGRESO | | | | | |
| | | Desde: 01/07/2021 | | | | Hasta: 30/09/2021 | |
| No. | Fecha | No. Cheque | Banco | Beneficiario | NIT/c.c. | Valor(\$) | |
| 815 | 16/07/2021 | 0 | Sgp | Monsalve Upegui Walter | 1,036,606,391.9 | 800,000 | |
| 816 | 20/09/2021 | 0 | Sgp | Monsalve Upegui Walter | 1,036,606,391.9 | 1,600,000 | |
| 817 | 30/09/2021 | 0 | Sgp | Instalaciones Y Suministros Jd S.a.: | 901,252,608.7 | 16,636,200 | |
| TOTAL | | | | | | 19,036,200 | |

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

- **Retenciones de contribución especial:** Durante el trimestre julio a septiembre se realizaron retenciones de contribución especial en el mes de septiembre, fueron presentadas y pagadas oportunamente.
- **Retenciones Tasa Pro Deporte y Recreación:** Durante el trimestre julio a septiembre se realizó retención de 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 2020 y fue presentada dentro del plazo establecido por la DIAN y en los términos y formatos establecidos por dicha entidad.

4. Revisión y Aprobación de la Conciliaciones Bancarias.

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

5. Circulación trimestral con la entidad bancaria:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

10. Libros reglamentarios y generación de estados financieros

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

11. Verificación de cumplimiento de políticas contables:

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

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

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

13. Realización de arquezos de caja.

Se elabora el cuadro de caja correspondiente al trimestre julio a septiembre, mediante el cual se observa en los datos de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos un total de \$129.813.830 vs disponible en bancos \$129.813.830, no se presenta ninguna diferencia. La institución no maneja Caja Menor, se le solicita a la tesorera realizar traslado bancario para ajustar el valor entre las fuentes de recursos

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

Los Estados Financieros fueron emitidos y certificado bajos el nuevo marco normativo para entidades de gobierno emitido por la contaduría general de la nación y en base a las políticas contables establecidas, y fueron presentados ante Secretaria de Educación en las fechas y de acuerdo a las directrices impartidas por dicha entidad, para su

revisión y consolidación de la información contable, además los estados financieros han sido generados mensualmente y entregados al rector para su publicación y socialización con el concejo directivo y demás estamentos institucionales.


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

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

Personas que intervienen en el proceso revisión interna contable y financiera



MARCOS VILLARREAL ARRIETA
Rector



WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador

IE LA ESPERANZA
BIENES INCLUIDOS EN EL INVENTARIO
3 TRIMESTRE 2021

| Activo fijo | Nº invent. | CrC1 | Fe.invent. | Denominación del activo fijo | Val.adq. | Fe.capit. |
|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|--|-----------------|------------------|
| 300932568 | 200491781 | | | TELEVISOR LG 55" 4K ULTRA HD SMART TV | 2,500,000 | 28.07.2021 |
| 300932569 | 200491782 | | | TELEVISOR LG 55" 4K ULTRA HD SMART TV | 2,500,000 | 28.07.2021 |



Alcaldía de Medellín

RESOLUCIÓN NÚMERO 202150090593 DE 12/07/2021

POR MEDIO DE LA CUAL SE TRANSFIEREN RECURSOS AL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA DE MEDELLÍN.

EL SECRETARIO DE EDUCACIÓN DEL MUNICIPIO DE MEDELLÍN (E)

En uso de sus facultades Legales, en especial las conferidas por la Ley 715 de 2001, el Decreto N° 1075 de 2015 por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Educación, Decreto 883 de 2015, sus modificaciones y

CONSIDERANDO QUE:

1. De conformidad con los artículos 11 y 12 de la ley 715 de 2001, se denominan “FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS” aquellas cuentas que administran las Instituciones Educativas Estatales, en los cuales se manejan recursos destinados a financiar el gasto de la institución en la forma que mejor cumpla los propósitos del servicio educativo dentro de las circunstancias propias de cada establecimiento.
2. El artículo 11 y el inciso segundo del artículo 12 de la ley 715 de 2001, establecen que los recursos de los fondos de servicios educativos, serán destinados a financiar gastos distintos a los de personal, que facilite el funcionamiento de las instituciones.
3. El artículo 13 de la citada Ley, establece que todos los actos y contratos que tengan por objeto bienes y obligaciones que hayan de registrarse en la contabilidad de los fondos de servicios educativos, se harán con el propósito fundamental de proteger los derechos de los niños y de los jóvenes, de conseguir eficacia y celeridad en la atención del servicio educativo y economía en el uso de los recursos públicos.
4. La Ley 715 de 2001 en el artículo 14 prescribe que las entidades territoriales incluirán en sus respectivos presupuestos, apropiaciones para cada fondo de servicios educativos en los establecimientos educativos a su cargo, tanto de la participación para educación como de recursos propios.
5. La Administración Municipal tiene dentro de sus grandes retos proveer una educación pública con calidad, que logre la permanencia de la población hasta concluir la educación



Alcaldía de Medellín

media, de acuerdo con el Plan de Desarrollo Municipal, Medellín Futuro 2020 – 2023, las relaciones entre educación y cultura constituyen un importante eje para la transformación.

- 6.** En Medellín se busca una educación que le sirva al crecimiento económico de la ciudad y permita lograr la emancipación humana a través del pensamiento autónomo y libre; que garantice el desarrollo individual y la construcción de una ciudad que se apasione por la discusión argumentada, el aprendizaje, la enseñanza, el pensamiento científico, la creación artística y la participación política.
- 7.** Para el Municipio de Medellín es de vital importancia el desarrollo integral del ser humano a través de la educación, por ende tiene entre sus líneas estratégicas de trabajo de ciudad la transformación educativa y cultural, dentro de este tiene el programa 3.2.2.2 pertinencia, calidad y habilidades para la educación del futuro; en el cual el primer objetivo específico es la universalización y fortalecimiento de la Media técnica.
- 8.** El proyecto de media técnica que se lleva a cabo en las Instituciones Educativas públicas liderado por la Secretaría de Educación de Medellín, es fundamental para la ciudad, este proceso consiste en que los estudiantes de 10° y 11° de las Instituciones Educativas públicas reciben una formación de calidad en un programa de técnico laboral específico y pertinente, lo que les da la oportunidad de graduarse como bachilleres y como técnicos laborales avalados y certificados por entidades reconocidas en esta formación.
- 9.** La Media técnica se implementa en Medellín de forma oportuna, a través de las redes para la pertinencia educativa; por lo tanto toda la oferta formativa se consolida a través de un estudio detallado de cada zona, institución Educativa y mercado laboral. Existe una oferta variada en la ciudad de media técnica, que va totalmente alineada de acuerdo a su pertinencia en la dinámica laboral del entorno.
- 10.** En este contexto general de la educación en Medellín y la pertinencia de la media técnica, se encuentra la Institución Educativa La Esperanza, la cual está ubicada en la comuna 6 de Medellín y actualmente cuenta con dos programas de Media técnica articulados por el SENA, uno en la especialidad de informática denominado “diseño e integración multimedia” y otro en la especialidad de servicios comercio denominado “técnico laboral en recursos humanos”. Ambos programas con una trayectoria importante y posicionamiento tanto dentro de la Institución como en su entorno social.
- 11.** La Institución Educativa La Esperanza realizó un nuevo estudio vocacional con sus estudiantes y un análisis de las inclinaciones y preferencias de la comunidad en cuanto a especialidades y encontró que su público tiene interés en la especialidad turística, la cual es de gran alcance de acuerdo a las redes para la pertinencia educativa. Por ende el equipo directivo de la Institución decidió realizar un trabajo de infraestructura e inversión que



Alcaldía de Medellín

posibilitara la construcción de una cocina bien dotada para impartir un programa de Gastronomía y cocina con el Colegio Mayor de Antioquia.

12. La Institución Educativa lleva 3 años de trabajo en pos de este objetivo, realizando la adaptación de un espacio idóneo para la media técnica de cocina. Actualmente la Institución La Esperanza ha realizado una inversión aproximada de ciento treinta millones de pesos (\$130'000.000). Además de recibir una donación de menaje por parte de la empresa Landers con la gestión del área de cooperación y de la Unidad Técnica y tecnológica de la Secretaría de Educación.

13. A pesar de la gran inversión realizada en los últimos tres años, y según oficio allegado a la Secretaria de Educación, el establecimiento educativo manifiesta que aún hacen falta dos enfriadores y un horno para poder completar los requerimientos necesarios para la implementación del programa de Cocina en la Institución Educativa.

14. Reconociendo la pertinencia del programa de Media técnica en la zona y la gran inversión que ha realizado la Institución Educativa en pos del mejoramiento de su calidad educativa y de asegurar que sus estudiantes tengan una transformación educativa; se considera necesario que la Secretaría de Educación de Medellín realice una transferencia de recursos al establecimiento educativo, para la adquisición de los insumos faltantes y lograr que el ambiente de aprendizaje tenga todas las condiciones necesarias para la formación de los jóvenes en la media técnica.

15. La destinación contemplada en el presente acto administrativo, se ajustan a lo reglamentado en el artículo 2.3.1.6.3.11 del Decreto 1075 de 2015, el cual compila lo establecido en el artículo 11 del Decreto 4791 de 2008 y el artículo 9 del 4807 de 2011.

16. De conformidad con lo establecido en el numeral 10.16 del artículo 10 de la Ley 715 de 2001, en concordancia con el artículo 13 de la misma Ley, y el artículo 2.3.1.6.3.6 del Decreto 1075 de 2015, es función de los rectores y directores administrar los fondos de servicios educativos y en consecuencia, son los ordenadores del gasto, responsables por los actos o procedimientos contractuales celebrados en ejecución de sus funciones, siendo objeto del Control Fiscal correspondiente.

17. En virtud de lo expuesto, el Secretario de Educación Municipal



Alcaldía de Medellín

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO. Transferir recursos por la suma de NUEVE MILLONES DE PESOS M/L (\$ 9.000.000) al Fondo de Servicios Educativos de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA con Nit 811038688-3, adscrita al Municipio de Medellín. Para la adquisición de los bienes solicitados mediante oficio del 09 de Junio de 2021.

ARTÍCULO SEGUNDO: Los recursos que la Institución Educativa no ejecute, deberán ser reintegrados al Municipio de Medellín, previa expedición del documento de cobro.

ARTÍCULO TERCERO: La Secretaría de Educación realizará la transferencia de los recursos que trata el artículo primero de la presente resolución, al Fondo de Servicio Educativo de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA con Nit 811038688-3, soportados en la Disponibilidad Presupuestal N° 2200055706 los cuales se consignarán en la cuenta de ahorros de transferencias municipales reportada por el Establecimiento Educativo, Banco Caja Social No. 24033914927.

La ejecución de estos recursos deberá realizarse con estricta sujeción a los procedimientos establecidos en el reglamento expedido por el consejo directivo del establecimiento educativo, estipulado en el numeral 6 del artículo 2.3.1.6.3.5 del Decreto 1075 de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 13 de la Ley 715 de 2001, y en todo caso siguiendo los principios de transparencia, economía, publicidad y responsabilidad, de conformidad con los postulados de la función administrativa.

Según la necesidad planteada por el Establecimiento Educativo, los recursos se deben ejecutar conforme a la destinación aprobada y no podrán ser utilizados en ningún objeto ni propósito diferente a los usos expresados en el artículo 2.3.1.6.3.11 del Decreto 1075 de 2015.

ARTÍCULO CUARTO: De conformidad con lo establecido en el artículo 2.3.1.6.3.12. del Decreto 1075 de 2015 *“Todo nuevo ingreso que se perciba y que no esté previsto en el presupuesto de Fondos de servicios Educativos, será objeto de una adición presupuestal mediante acuerdo del Consejo Directivo, previa aprobación de la entidad territorial, de conformidad con el reglamento que ésta expida para tal efecto (...)”*. Se autoriza a la INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA ESPERANZA con Nit 811038688-3, incorporar al presupuesto de Fondos de Servicios Educativos de la vigencia 2021, el monto de que trata el artículo primero de esta resolución, no siendo necesario que la Institución solicite mediante oficio la autorización para la incorporación, pero sí el envío de los actos administrativos de incorporación aprobados por el Consejo Directivo, al Equipo Financiero de la Secretaría de Educación.



Alcaldía de Medellín

ARTÍCULO QUINTO: El ingreso y gastos de los recursos transferidos al presupuesto del establecimiento educativo, está sujeto a inspección y vigilancia por la Secretaría de Educación, lo anterior atendiendo lo dispuesto en la Directiva Ministerial 14 de 2005 (Inspección y Vigilancia), Resolución Municipal 6141 de 2006 y demás normas afines para lograr el control de los recursos administrados por las Instituciones Educativas Oficiales del Municipio de Medellín a través de sus Fondos de Servicios Educativos.

ARTÍCULO SEXTO: La presente resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

COMUNIQUESE Y CUMPLASE

JUAN DAVID AGUDELO RESTREPO
SECRETARIO DE DESPACHO (E)

| | |
|---|---|
| Proyectó: Gianny Rozo Zapata – Contratista Leidy Laura Vanegas Castañeda Profesional Universitario | Aprobó: : Juan David Agudelo Restrepo Subsecretario Administrativo y Financiero |
| Revisó: Isabel Angarita Nieto Líder Unidad Jurídica | Aprobó: María Patricia Ariza Velasco Asesora de Despacho-Secretaría de Educación |



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

CERTIFICACIÓN

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

- La plantilla CGN2020_004_COVID_19

Correspondiente al trimestre **3º** con corte al **30 de septiembre de 2021** de la Institución o Centro Educativo **LA 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 7 de octubre de 2021

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

**MARCOS VILLARREAL ARRIETA
RECTOR**