



Alcaldía de Medellín
Secretaría de Educación
Subsecretaría Administrativa

Grupo Fondos de Servicios Educativos

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

ESPACIO PARA RADICADO	No.	
	ASESOR(A)	(Exclusivo Fondos de Servicios Educativos)
	CODIGO DANE	105001001651
	NIT	811.017.307-2
NOMBRE IE./C.E.	JOSE CELESTINO MUTIS	
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR	CELENYS CUESTA CAICEDO	
TEL	291 07 66	
DIRECCIÓN	CL 65 Nº 45-35	

Anexo a la presente la información del **Trimestre 04 de 2020** 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
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros
Cuentas reciprocas
Extractos bancarios
Conciliaciones bancarias
Libro de bancos
Variaciones trimestrales significativas
Formulario para la evaluación del control interno contable
Auxiliar Retenciones
Radicaados de solicitud de marcación de bienes

ESTADO	
EN PROCESO	☐
DEVUELTA	☐
VERIFICADA	☐
N/R (No reportó)	☐
Contador:	
Auxiliar:	
Notificación CGM	

Número Folios:

FIRMA
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR

CELENYS CUESTA CAICEDO
CC. 45.512.241



WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
CONTADOR PÚBLICO
UNICIENCIAS MEDELLIN

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Los estados financieros:

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

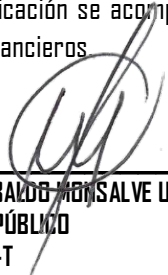
Correspondientes al trimestre **4º** con corte al **31 de Diciembre de 2020** de la Institución o Centro Educativo **JOSE CELESTINO MUTIS** con NIT. **811.017.307-2**, reflejan en forma fidedigna la veracidad y legalidad de los hechos económicos del Fondo de Educativos.

- 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 **catorce (14) días del mes de Enero 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


CELENYS CUESTA CACEDO
RECTORA

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

90E9AE70ACF709A9

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 14 días del mes de Enero 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

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO

162585-T

WALTER OSBALDO
MONSALVE UPEGLI
C.C. 1036606391

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



PRESIDENTE

DANIEL SARMIENTO PAVAS

168699

FIRMA DEL TITULAR

89177

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

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



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811.017.307,2

Página 1 de 5
Fecha de proceso 18/01/2021
Hora de Proceso 14:24:35

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2020
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	37.577.510	2.002.283	22.575.410	17.004.383
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	37.553.565	1.587.583	22.160.710	16.980.438
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	37.553.565	1.587.583	22.160.710	16.980.438
111005	CUENTA CORRIENTE	40.780	0	0	40.780
1110050001	Cuenta Corriente	40.780	0	0	40.780
111005000101	Cuenta Corriente	40.780	0	0	40.780
111006	CUENTA DE AHORRO	37.512.785	1.587.583	22.160.710	16.939.658
1110060002	Ingresos operacionales	3.384.709	279.714	1.872.000	1.792.423
111006000201	Ingresos operacionales	3.384.709	279.714	1.872.000	1.792.423
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	40.817	5	0	40.822
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	40.817	5	0	40.822
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	34.087.238	113.864	19.094.710	15.106.392
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	34.087.238	113.864	19.094.710	15.106.392
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	21	1.194.000	1.194.000	21
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	21	1.194.000	1.194.000	21
13	CUENTAS POR COBRAR	23.945	414.700	414.700	23.945
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.945	414.700	414.700	23.945
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	330.000	330.000	0
1384390001	Arrendamientos	0	330.000	330.000	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.945	84.700	84.700	23.945
1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	0	0	0	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	84.700	84.700	0
1384900012	Deducciones Bancarias- Transferencias Municipales	23.945	0	0	23.945
2	PASIVOS	(3.669.009)	23.482.710	21.584.715	(1.771.014)

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811.017.307,2

Página 2 de 5
Fecha de proceso 18/01/2021
Hora de Proceso 14:24:35

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2020
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
24	CUENTAS POR PAGAR	(3.669.009)	23.372.710	21.474.715	(1.771.014)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	16.290.710	16.290.710	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	16.290.710	16.290.710	0
2401010001	Bienes y servicios	0	16.290.710	16.290.710	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(2.615.009)	1.542.000	5	(1.073.014)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(9)	0	5	(14)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(9)	0	5	(14)
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(2.615.000)	1.542.000	0	(1.073.000)
2407900001	Recaudo ICFES	(2.615.000)	1.542.000	0	(1.073.000)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(379.000)	1.846.000	1.467.000	0
243605	SERVICIOS	(70.000)	293.000	223.000	0
2436050103	Servicios 4%	0	65.000	65.000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	(70.000)	155.000	85.000	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	73.000	73.000	0
243608	COMPRAS	(165.000)	376.000	211.000	0
2436080500	Compras 2.5%	(165.000)	376.000	211.000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	(144.000)	254.000	110.000	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(144.000)	254.000	110.000	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	923.000	923.000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	923.000	923.000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(175.000)	542.000	565.000	(198.000)
244023	CONTRIBUCIONES	(175.000)	542.000	565.000	(198.000)
2440230001	Contribución especial de obra pública	(175.000)	271.000	294.000	(198.000)
2440239901	Contribución Especial CP	0	271.000	271.000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(500.000)	3.152.000	3.152.000	(500.000)

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811.017.307,2

Página 3 de 5
Fecha de proceso 18/01/2021
Hora de Proceso 14:24:35

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2020
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	1.652.000	1.652.000	0
2490400001	SalDOS a favor de beneficiarios	0	1.652.000	1.652.000	0
249054	HONORARIOS	(500.000)	1.500.000	1.500.000	(500.000)
2490540001	Honorarios act	(500.000)	1.500.000	1.500.000	(500.000)
29	OTROS PASIVOS	0	110.000	110.000	0
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	110.000	110.000	0
291005	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	110.000	110.000	0
2910050001	Arrendamiento operativo	0	110.000	110.000	0
3	PATRIMONIO	(2.847.840)	0	0	(2.847.840)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(2.847.840)	0	0	(2.847.840)
3105	CAPITAL FISCAL	(4.823.151)	0	0	(4.823.151)
310506	CAPITAL FISCAL	(4.823.151)	0	0	(4.823.151)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(50.907.670)	0	0	(50.907.670)
3105060204	Depuración contable comité	481.569	0	0	481.569
3105062600	Traslado de bienes FSE	45.602.950	0	0	45.602.950
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.975.311	0	0	1.975.311
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(2.181.033)	0	0	(2.181.033)
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(2.181.033)	0	0	(2.181.033)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	4.156.344	0	0	4.156.344
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	657.744	0	0	657.744
3109020011	Corrección de errores vigencia 2018	3.498.600	0	0	3.498.600
4	INGRESOS	(81.382.287)	245.200	198.778	(81.335.865)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(80.784.252)	0	0	(80.784.252)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(80.784.252)	0	0	(80.784.252)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(80.784.252)	0	0	(80.784.252)

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811.017.307,2

Página 4 de 5
Fecha de proceso 18/01/2021
Hora de Proceso 14:24:36

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2020
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(61.516.462)	0	0	(61.516.462)
4428050210	SGP Directiva Ministerial 05	(19.267.790)	0	0	(19.267.790)
48	OTROS INGRESOS	(598.035)	245.200	198.778	(551.613)
4802	FINANCIEROS	(10.585)	0	4.078	(14.663)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(10.585)	0	4.078	(14.663)
4802010001	Ingresos operacionales	(191)	0	214	(405)
4802010002	Gratuidad	(10.394)	0	3.864	(14.258)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(587.450)	245.200	194.700	(536.950)
480817	ARRENDAMIENTOS	(440.000)	220.000	110.000	(330.000)
4808170001	Arrendamientos	(440.000)	220.000	110.000	(330.000)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(147.450)	25.200	84.700	(206.950)
4808900039	Expedición de Certificados act	(147.450)	25.200	84.700	(206.950)
5	GASTOS	50.321.626	18.628.710	0	68.950.336
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	18.804.046	14.367.710	0	33.171.756
5111	GENERALES	18.804.046	14.367.710	0	33.171.756
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	12.543.322	4.604.110	0	17.147.432
5111140001	Materiales y suministros	12.173.322	4.604.110	0	16.777.432
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	370.000	0	0	370.000
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	4.559.600	0	4.559.600
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	4.559.600	0	4.559.600
511179	HONORARIOS	4.500.000	1.500.000	0	6.000.000
5111790001	Honorarios	4.500.000	1.500.000	0	6.000.000
511180	SERVICIOS	1.760.724	3.704.000	0	5.464.724
5111800001	Servicios	1.760.724	3.704.000	0	5.464.724
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.500.000	0	0	6.500.000

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811.017.307,2

Página 5 de 5
Fecha de proceso 18/01/2021
Hora de Proceso 14:24:36

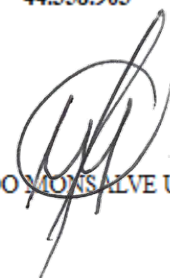
BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2020
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS NUEVA	6.500.000	0	0	6.500.000
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN-NUEVA	6.500.000	0	0	6.500.000
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	6.500.000	0	0	6.500.000
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	25.017.580	4.261.000	0	29.278.580
5501	EDUCACIÓN	25.017.580	4.261.000	0	29.278.580
550105	GENERALES	25.017.580	4.261.000	0	29.278.580
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	10.189.200	4.261.000	0	14.450.200
5501050014	Material Pedagógico SGP Directiva MEN 05	14.828.380	0	0	14.828.380
Totales:		0	44.358.903	44.358.903	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
17.004.383	1.771.014	2.847.840	12.385.529


CELENY CUESTA CAICEDO
RECTOR


WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
CONTADOR

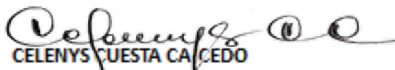
ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2020

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

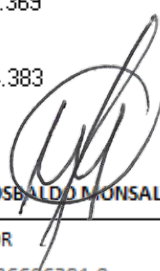
Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202012	Vigencia 201912	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$16.980.438	\$3.274.572	\$13.705.866
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$23.945	\$23.945	\$0
Total CORRIENTE:	\$17.004.383	\$3.298.517	\$13.705.866
Total ACTIVO	\$17.004.383	\$3.298.517	\$13.705.866
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$1.771.014	\$450.677	\$1.320.337
Otros pasivos	\$0	\$0	\$0
Total CORRIENTE:	\$1.771.014	\$450.677	\$1.320.337
Total PASIVO	\$1.771.014	\$450.677	\$1.320.337
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$4.823.151	\$4.823.151	\$0
Resultado del ejercicio	\$12.385.529	-\$657.744	\$13.043.273
Resultado de ejercicios anteriores	-\$1.975.311	-\$1.317.567	-\$657.744
Total PATRIMONIO:	\$15.233.369	\$2.847.840	\$12.385.529
Total PATRIMONIO	\$15.233.369	\$2.847.840	\$12.385.529
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$17.004.383	\$3.298.517	\$13.705.866



CELENYS CUESTA CAJEDO

RECTOR

C.C. 45512241,0



WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1036666391,0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

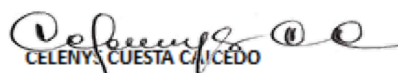
Al 31 de Diciembre de 2020

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202012	Vigencia 201912	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$80.784.252	\$63.295.593	\$17.488.659
Retribuciones	\$206.950	\$360.200	-\$153.250
Total Ingresos sin contraprestación:	\$80.991.202	\$63.655.793	\$17.335.409
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$14.663	\$11.634	\$3.029
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$330.000	\$1.980.000	-\$1.650.000
Total Ingresos con contraprestación:	\$344.663	\$1.991.634	-\$1.646.971
Total INGRESOS	\$81.335.865	\$65.647.427	\$15.688.438

GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$29.278.580	\$16.091.200	\$13.187.380
Total Gasto Público Social:	\$29.278.580	\$16.091.200	\$13.187.380
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$6.500.000	\$0	\$6.500.000
Total Transferencias y subvenciones:	\$6.500.000	\$0	\$6.500.000
Administración y operación			
De administración y Operación	\$33.171.756	\$50.209.270	-\$17.037.514
Total Administración y operación:	\$33.171.756	\$50.209.270	-\$17.037.514
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$0	\$4.701	-\$4.701
Total Otros Gastos:	\$0	\$4.701	-\$4.701
Total GASTOS	\$68.950.336	\$66.305.171	\$2.645.165

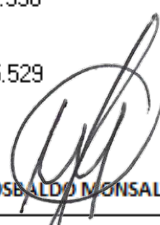
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$12.385.529	-\$657.744	\$13.043.273
--------------------------------	---------------------	-------------------	---------------------



CELENY CUESTA CAJICEDO

RECTOR

C.C. 45512241,0



WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1036606391,0

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811.017.307,2

Página 1 de 2
 Fecha de proceso 18/01/2021
 Hora de Proceso 14:19:49

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2020

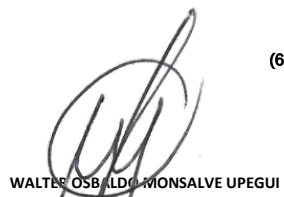
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2020

Conceptos	Grupos CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	4,823,151			4,823,151
DÉFICIT DE EJERCICIO			0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		12,385,529		12,385,529
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS			(4,156,344)	(4,156,344)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS			2,181,033	2,181,033
Saldo Patrimonio Vigencia 2019	4,823,151	12,385,529	(1,975,311)	15,233,369

Conceptos	Grupos CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	4,823,151			4,823,151
DÉFICIT DE EJERCICIO		(657,744)		(657,744)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		0		0
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS			(3,498,600)	(3,498,600)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS			2,181,033	2,181,033
Saldo Patrimonio	4,823,151	(657,744)	(1,317,567)	2,847,840
Variación Del Patrimonio:				\$ 12385529.0.00


 CELENY TUESTA CAICEDO
 RECTOR
 C.C. 45512241


 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
 CONTADOR
 C.C. 1039606391

ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO
NIT:
Estado de Flujo de Efectivo
Periodo
Cifras expresadas en pesos colombianos

I.E. JOSE CELESTINO MUTIS
811.017.307-2
DICIEMBRE 2020

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación

	Recaudos por	
OR5	Transferencias y subvenciones	80,784,252
	Para proyectos de inversión	
	Para programas de educación	0
	SGP Gratuidad	80,784,252
	Donaciones	0
OR7	Otros ingresos	551,613
	Intereses sobre depósitos - Ingresos Operacionales (recursos propios)	405
	Intereses sobre depósitos - S.G.P (Gratuidad)	14,258
	Intereses de Mora - (generados sobre los arrendamientos en mora)	
	Arrendamientos Tienda escolar	330,000
	Sobrantes	
	Recuperaciones	
	Aprovechamientos	
	Indemnizaciones	
	Expedición de certificados	206,950
	Programas de educación adultos CLEI	
	Programas de educación complementaria de la Escuela Normal Superior	
	Piscina	
	Aproximaciones pago de impuestos	
	Otros ingresos de otras Actividades	
	Reversión de las pérdidas por deterioro - cuentas por cobrar	
	Reintegro Gravamen a los movimientos Financieros (4X1000) o descuentos	0
	Pagos otros deudores	
OR9	Ingresos Recursos a favor de terceros	1,072,337
	Rendimientos Financieros Transferencias Municipales	-663
	Recaudos para ICFES (pruebas saber)	1,073,000

	Pagos	
OP2	A proveedores por el suministro de bienes y servicios	68,900,336
	Bienes y Servicios	57,485,612
	Servicios Públicos	
	Arrendamiento Operativo	0
	Honorarios	5,950,000
	Servicios	5,464,724
	Aproximaciones pago de impuestos	0
	Comisiones bancarias	0
	Otros pagos	-198,000
	Rentención en la fuente y Retenciones de Iva	-198,000
	Contribución Especial	0
	Flujo de efectivo originado en Actividades de Operación	13,705,866

Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión

	Recaudos por	
IR3	Venta otros activos	0

	Pagos	
IP1	Adquisición de propiedades, planta y equipo	0
	Maquinaria y Equipo	0
	Muebles y enseres y Equipo de oficina	0
	Equipo de Comunicación y computación	0
	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	0
	Otros bienes muebles en bodega	0
	Flujo de efectivo originado en Actividades de Inversión	0

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

Flujo de efectivo originado en Actividades de Financiación	0
Aumento/(Disminución) del Efectivo y Equivalente	13,705,866
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	3,274,572
Efectivo y equivalente al final del periodo	16,980,438
Variación del efectivo (DISMINUCIÓN)	-13,705,866
Diferencia debe dar \$0 (deben ser equivalentes (Aumento-Disminución del efectivo y equivalente con el resultado del efectivo y equivalente (al inicio del periodo menos el final del periodo)	0


CELENYS CUESTA CAICEDO
RECTORA


WALTER MONSALVE UPEGUI
CONTADOR



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2020.

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	6
2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
Estimaciones y supuestos	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7
Cuentas por cobrar	8
Bienes Muebles en Bodega	9
Activos intangibles	10
Cuentas por pagar	11
Ingresos	12
Gastos	15
Cuentas de Orden	15
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	16
Notas 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
5.1. Depósitos en instituciones financieras	17
5.1.1 Recursos en la cuenta corriente	17
5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional – MEN	17
5.1.3 Recursos por transferencias del orden Municipal	18



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

**Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994
y 0716 de Noviembre 22/2004**

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

5.2 Efectivo de Uso restringido	18
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	18
7.21 Otras cuentas por cobrar	18
NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	19
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	20
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	21
21.1.5 Recaudo a Favor de terceros	21
21.1.17 Otras cuentas por pagar	22
NOTA 24. OTROS PASIVOS	22
NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN	22
NOTA 27. PATRIMONIO	22
27.1 Resultado de ejercicios anteriores	23
27.2 Resultado del ejercicio	24
NOTA 28. INGRESOS	24
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	24
28.2. Ingresos con contraprestación	25
NOTA 29. GASTOS	26
29.1 Gastos de administración de operación y de ventas	26
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	27
29.3 Transferencias y subvenciones	27
29.4 Gasto público social	27
29.5 Otros gastos	28
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS	28
Revelaciones generales	28



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

1.1 identificación y funciones

De acuerdo al Artículo 2 del Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, los Fondos de Servicios Educativos son cuentas contables creadas por la Ley como un mecanismo de gestión presupuestal y de ejecución de los recursos de los establecimientos educativos estatales para la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal; los fondos de servicios educativos se encuentran adscritos a la Secretaría de Educación.

A los Fondos de Servicios Educativos les corresponde emprender acciones de presupuestación, recaudo, conservación, inversión, compromiso, ejecución de sus recursos y rendición de cuentas, entre otras, con sujeción a la reglamentación pertinente y a lo dispuesto por el Consejo Directivo de cada Establecimiento Educativo.

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

La Institución Educativa JOSE CELESTINO MUTIS, de Medellín, Institución Educativa Oficial, aprobado por la Secretaría de Educación y Cultura de Antioquia, en los niveles de Preescolar, educación básica primaria (Grados primero, segundo, tercero, cuarto y quinto); secundaria (Grado sexto, séptimo, octavo y noveno) y media Académica (Grados diez y once), en el 2017 fue adscripta a la secretaria de educación de Medellín y se le puso el nombre que ahora tiene. NIT: 811.017.307 - 2. Rector actual CELENYS CUESTA CAICEDO

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 **JOSE CELESTINO MUTIS** tiene como función social Prestar el servicio de Preescolar, educación básica primaria (Grados primero, segundo,



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

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 validez hasta el tercer trimestre de 2020.

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

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado al **31 de diciembre de 2020** 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 2020.

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.



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

- Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.
- Ingresos por retribuciones son medidos por el valor de los derechos de cobro determinados conforme a las tarifas que establece el acto administrativo.
- El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.
- Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.
- Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es sin decimales excepto la variación que presenta un decimal.

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

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



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

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

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

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

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

Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, con fecha de corte a **diciembre 31 de 2020** la institución no presenta saldo en las cuentas por cobrar arrendamientos por concepto de tienda escolar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

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



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

Deterioro

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el cálculo del valor presente se utilizará como factor de descuento la tasa DTF (Depósito a término fijo) teniendo en cuenta que esta tasa representa el costo de oportunidad en el que incurren los Fondos por la falta de disponibilidad de estos recursos.

Arrendamientos

Los Fondos de Servicios Educativos ceden al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos, sin transferir sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad y por tanto son clasificados como arrendamiento operativo.

Las cuentas por cobrar y los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos se reconocen de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, con periodicidad mensual, independientemente de la fecha que se perciba el recaudo.

Cuando los Fondos reciben por anticipado el pago de los ingresos por arrendamientos, se registra un pasivo por el valor recibido. El ingreso por arrendamientos se reconoce en el resultado del periodo de forma sistemática a lo largo del plazo cubierto por el pago anticipado, disminuyendo el valor del pasivo.

Bienes Muebles en Bodega

Los Fondos reconocen como bienes muebles en bodega, los bienes que cumplan las siguientes características:



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

- bienes muebles adquiridos para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que serán transferidos al Municipio posteriormente para su control;
- no están destinados para la venta en el curso normal de las actividades ordinarias;
- se espera usarlos durante más de un periodo contable;
- el costo del activo pueda ser medido confiablemente;
- los bienes muebles cuyo costo sea mayor o igual a tres (03) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Los bienes muebles en bodega se miden por el costo. Los activos que no cumplan con el monto de esta materialidad se reconocen como gastos en el periodo contable, y son reportados a la Secretaría de Suministros y Servicios del Municipio o quien haga sus veces, para control administrativo.

Activos intangibles

Los Fondos reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, que cumplan las siguientes condiciones:

- Los Fondos tienen el control;
- se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio;
- se pueda medir fiablemente;
- no se espera vender en el curso de sus actividades;
- se prevé usarlos durante más de un periodo contable;
- el costo de adquisición sea igual o superior a los tres (3) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Los intangibles que no cumplan con los anteriores criterios se reconocen como gastos en el periodo contable, y deberán controlarse para efectos administrativos.

Las erogaciones en el caso de mantenimiento del software y licenciamientos, se reconocerán como gasto en el periodo contable.

Los activos intangibles inicialmente son medidos al costo y posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

Los Fondos utilizan como método de amortización el de línea recta, es decir, la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

de la vida útil (estimada en 10 años), el cual reflejará el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio derivados del activo.

El período de amortización y el método de amortización se revisan al final de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo se consideran que modifican el período o método de amortización, y son tratados como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización se reconoce en el resultado del periodo, en la categoría es consistente con la naturaleza del activo intangible.

La vida útil de un activo intangible se determina en función del tiempo durante el cual los Fondos esperen utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicios esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

Deterioro

Como mínimo, al final del periodo contable los Fondos evalúan si existen indicios de deterioro del valor de sus activos intangibles. Si existe algún indicio, los Fondos estiman el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, los Fondos no están obligados a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor.

Cuentas por pagar



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

Los Fondos reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, generadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero cuyo valor pueda determinarse de forma confiable; por conceptos como: servicios recibidos o compra de bienes nacionales; obligaciones tributarias y recursos a favor de terceros. Estas son medidas por el costo el cual corresponde al valor de la transacción.

El reconocimiento en el caso de compra de bienes o prestación de servicios se realiza en el momento del recibo a satisfacción de éstos por parte del Fondo, soportado con la respectiva factura o documento equivalente; para el cierre de cada periodo contable, también se reconocen con el recibo a satisfacción de bienes y servicios, con independencia de la expedición de la factura o documento equivalente por parte del contratista o proveedor.

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen

Se dará de baja una cuenta por pagar cuando se extingan todas las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Ingresos

Ingresos sin contraprestación

Recursos, monetarios o no monetarios, que reciben los Fondos de Servicios Educativos sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe. Comprende ingresos tales como transferencias, retribuciones, entre otros.

El ingreso de una transacción sin contraprestación se reconoce cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Los Fondos de Servicios Educativos tengan el control sobre el activo;
- sea probable que fluyan a los Fondos de Servicios Educativos beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo;
- el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

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



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

Los Fondos reconocen los ingresos por retribuciones, cuando surja el derecho de cobro originado en los documentos que liquiden obligaciones a cargo de los usuarios, tales como: programas de educación de adultos (CLEI), programa de formación complementaria de la escuela normal superior; actividades extracurriculares.

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

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

Ingresos con contraprestación

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

Los ingresos de transacciones con contraprestación de los Fondos de Servicios Educativos incluyen:

- Ingresos sobre depósitos en Instituciones Financieras generados en las cuentas bancarias, que son medidos por el valor de la contraprestación recibida en la respectiva cuenta bancaria.
- Intereses de mora por retraso en el pago de un compromiso u obligación, medidos aplicando la tasa de interés establecida contractualmente sobre los saldos insolutos en mora.
- Arrendamientos por cobros por el uso de activos tangibles e intangibles de su propiedad, los cuales son medidos por el valor de la contraprestación recibida o por recibir.

El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.

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



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

Otros ingresos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos de los Fondos que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguno de los grupos de ingresos definidos anteriormente. Entre los conceptos de otros ingresos se encuentran: Sobrantes, Recuperaciones y Responsabilidades fiscales.

Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.

Gastos

Se reconocen como gastos, los decrementos de los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad. Los Fondos reconocen gastos por: Administración y operación, deterioro de cuentas por cobrar e intangibles, amortización de intangibles, transferencias, gasto público social y otros gastos.

Los gastos por el servicio de educación que se distribuye en forma gratuita o a precios de no mercado se reconocen cuando se presten los servicios. Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Deudoras

Los Fondos reconocen responsabilidades en proceso cuando se amerite el inicio de un proceso de responsabilidad fiscal para funcionarios o particulares que administren o manejen recursos o bienes públicos, y se medirán por el valor de los faltantes de recursos o bienes.

Los Fondos darán de baja en cuentas las responsabilidades en proceso cuando: el valor de los faltantes de recursos o bienes se recupere, se expida el acto administrativo que establezca la responsabilidad, se expida



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

el acto administrativo que exima de la responsabilidad y se expida el acto administrativo que ordene el archivo de la investigación

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados
Nota 8. Préstamos por cobrar
Nota 9. Inventarios
Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
Nota 12. Recursos naturales no renovables
Nota 13. Propiedades de inversión
Nota 14. Activos intangibles
Nota 15. Activos biológicos
Nota 16. Otros derechos y garantías
Nota 18. Costos de financiación
Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
Nota 20. Préstamos por pagar
Nota 22. Beneficios a empleados
Nota 23. Provisiones
Nota 25. Activos y pasivos contingentes
Nota 30. Costo de ventas
Nota 31. Costos de transformación
Nota 32. Acuerdos de concesión- entidad concedente
Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones.
Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
Nota 35. Impuesto a las ganancias.
Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

Notas 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16,980,438	3,274,572	13,705,866	81%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16,980,438	3,274,572	13,705,866	81%
111005	CUENTA CORRIENTE	40,780	40,780	0	0%
111006	CUENTA DE AHORRO	16,939,658	3,233,792	13,705,866	81%



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

Los Depósitos en Instituciones Financieras incremento en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior un 81% principalmente por el incremento en los recursos del balance y al incremento de los ingresos por transferencias de orden nacional.

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

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16,980,438	3,274,572	13,705,866	81%
111005	CUENTA CORRIENTE	40,780	40,780	0	0%
111006	CUENTA DE AHORRO	16,939,658	3,233,792	13,705,866	81%

5.1.1 Recursos en la cuenta corriente

Se encuentran recursos disponibles por concepto de traslados recibidos de las cuentas de ahorro de recursos propios para el pago de proveedores e impuestos generados en dicha fuente de recursos, con valor en libros de \$40.780.

5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional – MEN

Las Transferencias de gratuidad giradas por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$15.106.392 y cuenta maestra pagadora \$21, recursos asignados a la institución educativa mediante las Resoluciones 3958 y 06740, 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



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y los decretos 4791 de diciembre de 2008 y 4807 de diciembre de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

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

5.1.3 Recursos por transferencias del orden Municipal

A diciembre 31 de 2020 el saldo de las transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$40.822, de los cuales \$40.822 corresponden a la cuenta de ahorros de Transferencias municipales y \$0 a la cuenta de ahorros de Presupuesto participativo.

5.2 Efectivo de Uso restringido

La institución educativa no presenta saldo a diciembre 31 de 2020 de efectivo de uso restringido

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	23,945.00	23,945.00	23,945.00	23,945.00	0.00	0%
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	23,945.00	23,945.00	23,945.00	23,945.00	0.00	0%

El saldo de las Cuentas por cobrar corresponde a gravamen a los movimientos financieros cobrados por el banco, se realizaron las gestiones pertinentes para la exoneración y la solicitud de devolución.

7.21 Otras cuentas por cobrar



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,945.0	0.0	23,945.0	0.0	0.0	0.0	23,945.0
Otras cuentas por cobrar	23,945.0	0.0	23,945.0	0.0	0.0	0.0	23,945.0
Gravamen a los movimientos financieros descontados por el banco	23,945.0	0.0	23,945.0	0.0	0.0	0.0	23,945.0

Las cuentas por cobrar correspondientes a gravamen a los movimientos financieros descontados por el banco no presentan variación con la vigencia anterior, se han realizado varias gestiones ante el banco y estamos a la espera de que sean devueltos.

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0	0	0%
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	0	0	0%
1635040001	Equipos de comunicación y computación	0	0	0	0%

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al 31 de diciembre de 2020 presentan un saldo de \$0, correspondiente a los bienes adquiridos por la institución en el trimestre, ya se realizó la solicitud de marcación los bienes pendientes son:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		0.0	0.0	0.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	6,870,000.0	0.0	6,870,000.0
Adquisiciones en compras		6,870,000.0	0.0	6,870,000.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	6,870,000.0	0.0	6,870,000.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	6,870,000.0	0.0	6,870,000.0
TRASLADO SIN CONTRAPRESTACION AL MUNICIPIO DE MEDELLIN		6,870,000.0	0.0	6,870,000.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

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 del tercer trimestre de 2020 se realizaron los respectivos traslados a las siguientes cuentas:

A la cuenta 542407-Bienes entregados sin contraprestación cuyo monto individual de adquisición es mayor a 3SMMLV por \$6.500.000.

Activo fijo	Nº invent.	Novedad	Fe.invent.	Descripc/Dirección	Val.adq.	Fe.capit.
FE200474585	200474585			IMPRESORA MULTIFUNCIONAL RICOH MP 501	6.500.000	31.07.2020

Traslados a la cuenta 5111140002 - Bienes de menor cuantía \$370.000, para los activos de uso administrativo y monto individual inferior a 3SMMLV.

Activo fijo	Nº invent.	Novedad	Fe.invent.	Descripc/Dirección	Val.adq.	Fe.capit.
300915673	200474496			CELULAR SAMSUNG GALAXY J2	370.000	10.07.2020

Traslados a la cuenta 5501050012-Bienes de menor cuantía \$0 para los activos destinados a la actividad misional-Educación.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Composición

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	0	0	0%
1384390001	Arrendamientos	0	0	0	0%

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

A diciembre 31 de 2020 el saldo de la cuenta Arrendamiento Operativo es de \$0, corresponde al valor pendiente por recaudar del arrendamiento de espacios destinados para el funcionamiento principalmente de tienda escolar.



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-1,771,014.00	-1,771,014.00	-450,677.00	-450,677.00	-1,320,337.00	74.6%
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.0%
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0.00	0.00		0.00	0.00	0.0%
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	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	0.0%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-1,073,014.00	-1,073,014.00	-677.00	-677.00	-1,072,337.00	-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	0.0%
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	0.00		0.00	0.00	0.0%
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de	0.00	0.00		0.00	0.00	100.0%
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	-198,000.00	-198,000.00			-198,000.00	100.0%
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-500,000.00	-500,000.00	-450,000.00	-450,000.00	-50,000.00	10.0%
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%

Las cuentas por pagar tuvieron un incremento con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior del 75%, el saldo actual de las cuentas por pagar corresponde a Recaudo ICFES por 1.073.014, honorarios del contador WALTER MONSALVE UPEGUI con cedula de ciudadanía 1.036.606.39, por 500.000, rendimientos financieros por devolver al municipio de Medellín por \$14 y retenciones de contribución del mes de diciembre que al cierre de mes se encontraban en proceso de pago.

21.1.5 Recaudo a Favor de terceros

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			(1,073,014.0)		
Rendimientos financieros			(14.0)		
Nacionales	PJ	1	(14.0)	Entre 6 y 12 meses	28/02/2021
Otros recursos a favor de terceros			(1,073,000.0)		
Nacionales	PJ	1	(1,073,000.0)	Menos de 3 meses	31/01/2020

Rendimientos financieros: \$14, 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: \$1.073.000, 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.



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

21.1.17 Otras cuentas por pagar

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			500,000.0		
Honorarios			500,000.0		
Nacionales	PN	1	500,000.0	Menos de 3 meses	31/01/2021

Honorarios: \$500.000 adeudado a Walter Monsalve Upegui, cedula 1.036.606.391 correspondientes a honorarios del mes de diciembre de 2020

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

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
3	PATRIMONIO	(2,847,840)	(3,505,584)	657,744	-23%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(2,847,840)	(3,505,584)	657,744	-23%
3105	CAPITAL FISCAL	(4,823,151)	(4,823,151)	0	0%
310506	CAPITAL FISCAL	(4,823,151)	(4,823,151)	0	0%
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(50,907,670)	(50,907,670)	0	0%
3105060204	Depuración contable comité	481,569	481,569	0	0%
3105062600	Traslado de bienes FSE	45,602,950	45,602,950	0	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,975,311	1,317,567	657,744	33%
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(2,181,033)	(2,181,033)	0	0%
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(2,181,033)	(2,181,033)	0	0%
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	4,156,344	3,498,600	657,744	16%
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	657,744	0	657,744	100%
3109020011	Corrección de errores vigencia 2018	3,498,600	3,498,600	0	0%



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

El capital fiscal de la institución al 31 de diciembre de 2020, asciende a \$4.823.151.

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 \$1.975.311.
- Cuenta 3105062600-Traslado de Bienes por valor de \$45.602.950 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 -\$481.569 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 \$0 excedente acumulado a diciembre 31 de 2018, 3109020011 corrección de errores vigencia 2018 -\$3.498.600
- y 3109020002 déficit acumulado diciembre 2019 \$657.744 - 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.
- Los saldos en la cuenta 3109010001-Excedente acumulado y 3109020002-Déficit Acumulado por valor de \$2.181.033 y -\$657.744 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2019 y 2018 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado y 311002-Déficit acumulado

El patrimonio tuvo una disminución del -23% debido a una mayor ejecución de los recursos por gastos de administración y de inversión.



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

27.2 Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2020 presenta una utilidad por \$12.385.529 presentando un incremento de \$13.043.273, equivalente al 105% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

Esta situación se presenta debido a que en la actual vigencia se recibió un mayor valor en la transferencia del Ministerio de educación Nacional para atención de los alumnos durante el aislamiento preventivo y los gastos al 31 de diciembre de 2020 por valor de \$68.950.336 aumentaron en un 4%.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
4	INGRESOS	(81,335,865)	(65,647,427)	(15,688,438)	19%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(80,784,252)	(63,295,593)	(17,488,659)	22%
48	OTROS INGRESOS	(551,613)	(2,351,834)	1,800,221	-326%

Del total de los ingresos de la institución, las Otras Transferencias por valor \$81.335.865 corresponde al 99.32% de los ingresos. Esta cuenta presentó un incremento del 22% con relación a la vigencia 2019, otros ingresos por valor de \$551.613 corresponde al 0.68% de los ingresos, presenta un disminución del -326% con relación al mismo periodo del año anterior.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(80,784,252)	(63,295,593)	(17,488,659)	22%
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(80,784,252)	(63,295,593)	(17,488,659)	22%
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(80,784,252)	(63,075,593)	(17,708,659)	22%
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(61,516,462)	(56,766,593)	(4,749,869)	8%
4428050210	SGP Directiva Ministerial 05	(19,267,790)	0	(19,267,790)	100%

Los ingresos sin contraprestación corresponden a transferencia del Ministerio de educación con recursos del Sistema general de participaciones, asignados a través de la resolución 3958 y 06740, Esta cuenta presentó un incremento del 22% con relación a la vigencia 2019.



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

La metodología utilizada por el Ministerio de Educación para la distribución de los recursos de gratuidad del Sistema General de Participaciones de la vigencia 2020, 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

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
4808900039	Expedición de Certificados act	(206,950)	(360,200)	153,250	-74%

Los Otros Ingresos recibidos sin contraprestación corresponden a certificados a exalumnos expedidos por la institución, cobrados de acuerdo a la resolución de costos de la institución, con una disminución del -74%, debido a una menor solicitud de estos de los exalumnos.

28.2. Ingresos con contraprestación

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
4802	FINANCIEROS	(14,663)	(11,634)	(3,029)	21%
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	(14,663)	(11,634)	(3,029)	21%
4808	INGRESOS DIVERSOS	(536,950)	(2,340,200)	1,803,250	-336%
4808170001	Arrendamientos	(330,000)	(1,980,000)	1,650,000	-500%

Los ingresos diversos se encuentran representados principalmente por el arrendamiento operativo con saldo de \$(330.000), con una participación del -336%, del grupo ingresos diversos y con una disminución del 336% frente al mismo periodo de la vigencia anterior

Los ingresos por arrendamiento reconocidos al 31 de diciembre de 2020 del contrato de concesión con el señor MONTOYA GONZALES HERMES por \$220.000 mensuales por 9 meses de febrero a noviembre de 2019, para prestar el servicio de tienda escolar se encuentra al día en los pagos. El contrato se encuentra liquidado, debido al aislamiento preventivo del contrato solo se ejecutó un mes y medio del contrato por lo que los ingresos por este concepto disminuyeron en un 500%

Financieros



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieras corresponden a los recibidos por las diferentes cuentas de ahorros así; con recursos SGP gratuidad \$14.528 y Recursos Propios \$405.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
5	GASTOS	68,950,336	66,305,171	2,645,165	4%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33,171,756	50,209,270	(17,037,514)	-51%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6,500,000	0	6,500,000	100%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	29,278,580	16,091,200	13,187,380	45%
58	OTROS GASTOS	0	4,701	(4,701)	-100%

Los gastos de la institución al cuarto trimestre de 2020 por valor de \$68.950.336, frente al mismo periodo de 2019 de \$66.305.171 presentaron un aumento del 4% debido a la adquisición de material didáctico para el estudio en casa de los alumnos.

Del total de gastos de la institución por valor de \$68.950.336, en el cuarto trimestre de 2020, se evidencia que los gastos de Administración y operación de \$33.171.756, corresponden al 48.11% del total de los gastos, transferencias y subvenciones por \$6.500.000, que son 9.43% del total de los gastos y el gasto público social por \$29.278.580 corresponden al 42.46% del total de los gastos.

29.1 Gastos de administración de operación y de ventas

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33,171,756	50,209,270	(17,037,514)	-51%
5111	GENERALES	33,171,756	50,209,270	(17,037,514)	-51%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	17,147,432	36,269,753	(19,122,321)	-112%
5111140001	Materiales y suministros	16,777,432	36,269,753	(19,492,321)	-116%
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	370,000	0	370,000	100%
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	4,559,600	4,926,000	(366,400)	-8%
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	4,559,600	4,926,000	(366,400)	-8%
511179	HONORARIOS	6,000,000	5,400,000	600,000	10%
5111790001	Honorarios	6,000,000	5,400,000	600,000	10%
511180	SERVICIOS	5,464,724	3,613,365	1,851,359	34%
5111800001	Servicios	5,464,724	3,613,365	1,851,359	34%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0	152	(152)	-1100%
5111900001	Aproximaciones pagos de impuestos	0	152	(152)	-100%



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

Con los gastos de administración y operación de la institución, que representan el 48.11% de los gastos totales, con una variación -51% en comparación del mismo trimestre del año anterior, materiales y suministros por \$17.147.432, con una variación del -112%, Bienes de menor cuantía ADM por \$370.000, impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones por \$4.559.600 con una variación del -8%, la cuenta de honorarios se registró el valor causado por los servicios profesionales del Contador, según las funciones asignadas al profesional en especial las establecidas en la Ley 43 de 1990, para la vigencia 2020 presentó el valor de \$6.000.000 lo que representó un aumento del 10% frente al mismo periodo de 2019, servicios por \$5.464.724 con un aumento del 34% frente al mismo periodo del año anterior.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

La institución no presenta saldo en estas cuentas

29.3 Transferencias y subvenciones

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6,500,000	0	6,500,000	100%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS NUEVA	6,500,000	0	6,500,000	100%
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN-NUEVA	6,500,000	0	6,500,000	100%
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	6,500,000	0	6,500,000	100%

Se realizó la transferencia de los bienes marcados e incluidos en el inventario de mayores a 3 SMMLV, correspondiente a impresora multifuncional por \$6.500.00.

29.4 Gasto público social

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	29,278,580	16,091,200	13,187,380	45%
5501	EDUCACIÓN	29,278,580	16,091,200	13,187,380	45%
550105	GENERALES	29,278,580	16,091,200	13,187,380	45%
5501050003	Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los educandos	0	3,500,000	(3,500,000)	-100%
5501050007	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0	0	0	-100%
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	14,450,200	10,141,200	4,309,000	30%
5501050013	Transporte Escolar act	0	2,450,000	(2,450,000)	-100%
5501050014	Material Pedagógico SGP Directiva MEN 05	14,828,380	0	14,828,380	100%



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

**Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994
y 0716 de Noviembre 22/2004**

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

El Gasto público social aumento en un 45% debido a la emergencia y el aislamiento preventivo y a que se realizaron inversiones con el fin de atender la emergencia y el estudio en casa de los alumnos según directiva ministerial 5.

29.5 Otros gastos

La institución no presenta saldo en estas cuentas

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo de la institución educativa, con corte al 31 de diciembre de 2020, asciende a \$16.980.438, 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.

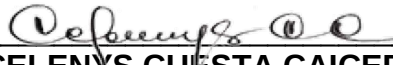
El Estado de Flujos de Efectivo de los Fondos de Servicios Educativos está conformado por las actividades de operación e Inversión, como se detalla a continuación:

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.

1. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el 15 de Enero de 2021.


CELENYS CUESTA CAICEDO
Rectora


WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador



Alcaldía de Medellín

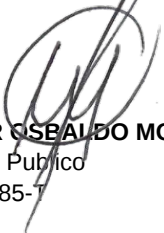
210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
ENTIDADES DE GOBIERNO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	El efectivo de cuentas de ahorro por \$16.939.65 presenta un incremento del 81%, en relación al mismo periodo de la vigencia anterior, para las cuentas denominadas Recursos Propios, Transferencias Municipales, Presupuesto Participativo y Transferencias del Sistema General de Participaciones debido principalmente a una menor ejecución de los recursos recibidos del sistema general de participaciones y a un incremento en los recursos recibidos por transferencias municipales..	13,705,866
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	Las otras cuentas por cobrar corresponde a los gravamen a los movimientos financieros por \$23.945, descontados por el banco, se realizó la gestión de solicitud de devolución ante el banco y se encuentra a la espera de la devolución.	-
2.4.07.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 1	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.	1,073,000
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	DETALLE 1	Presenta saldo de \$80.784.252, correspondiente al valor transferido por el Ministerio de Educación con recursos del sistema general de participaciones según resolución # 3958 y 06740, para la gratuidad educativa, con un incremento del 30% con relación al mismo periodo del año anterior, y representando el 99,3% de los ingresos totales de la institución	17,708,659
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO S	DETALLE 1	Los ingresos por arrendamiento reconocidos al 31 de diciembre de 2020 fueron generados por contrato suscrito así: contrataco de concesión de espacios de tienda escolar con la señor , HERMES MONTOYA por 9 meses a \$220.000 y realizo el pago del mes y medio que estuvo vigente el contrato a tiempo. presentando una disminución del 500% debido a la suspensión del contrato por el aislamiento preventivo.	1,650,000


CELENYS CUESTA CAICEDO

Rectora
Institución Educativa José Celestino Mutis


WALTER OSVALDO MONSLAVE UPEGUI
Contador Público
TP. 162585-1

[illegible]

DEPARTAMENTO:	ANTIOQUIA	CGN2005 OPERACIONES RECIPROCAS
MUNICIPIO:	MEDELLIN	
ENTIDAD:	FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	I.E. JOSE CELESTINO MUTIS
CODIGO:	210105001	
FECHA DE CORTE:	31/12/2020	
PERIODO DE MOVIMIENTO:	Al 31 de diciembre de 2020	

Cifras en pesos

[illegible]


Rector o director Establecimiento Educativo

Contador (a) Establecimiento Educativo

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE	
11-10321		21002709425	BANCO BCSC SA CTA.CTE.	40,780	111005000101	
FTE.	COMP/CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
TB	02	132	17/02/20	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	676	0
CE	03	455	17/02/20	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	676
TOTALES					676	676
					SALDO FINAL	40,780

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo: INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
 NIT 811,017,307-2
 DANE 10500100165-1

Tipo de cuenta X **Tipo de recursos**
 Corriente Recursos propios
 de Ahorros Transferencias
 Presupuesto Participativo

Entidad financiera BANCO CAJA SOCIAL
 Ubicación oficina AVENIDA ORIENTAL
 Número de la cuenta 21002709425

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE 2020

Saldo según libros

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

\$ 40,780

Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

\$ -

Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

\$ -

Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

\$ -

Total saldo según extracto

\$ 40,780

NOTA1: La conciliación bancaria se debe realizar teniendo como soporte el saldo en libros de cada mes y los extractos bancarios. **NOTA2:** La conciliación bancaria debe realizarse mensualmente por cada cuenta.

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

CLAUDIA YASIRA PALACIO CH
 NOMBRE RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

FIRMA
 CARGO: TESORERA

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

CELENYS CUESTA CAICEDO
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

FIRMA
 RECTOR

FIRMA
 CONTADOR

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

CL 65 45 15
VILLA HERMOSA
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0060 2104

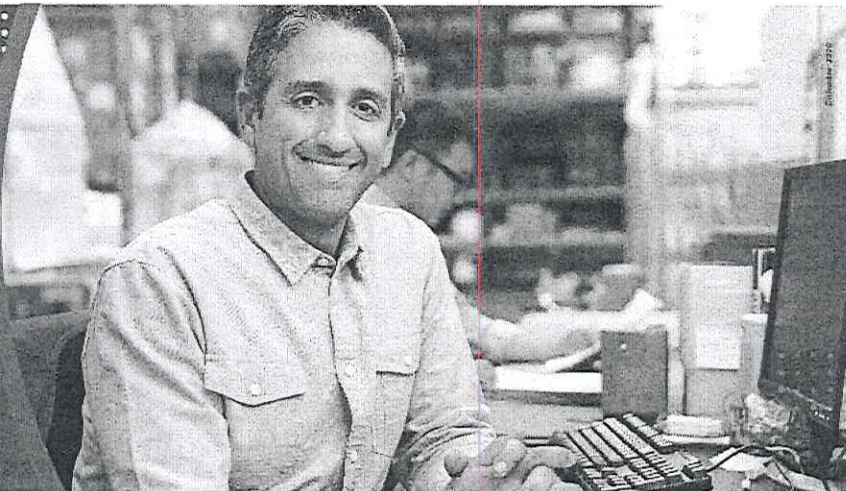
Pague su nómina con nosotros y vincule a sus empleados, para que aprovechen todos los beneficios que ofrecemos. Pregúntele a su Gerente Comercial cómo acceder a este producto.

Información Confidencial

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA Banco Caja Social

Adquiera los servicios de recaudo del Banco Caja Social y disfrute de todos sus beneficios, **además ofrezca a sus clientes una amplia red de pago:**

- Internet
- Punto Amigo (Corresponsales Bancarios)
Más de 3.500 a nivel nacional
- Oficinas



Cuenta Corriente

*****9425

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2020

Saldo Disponible Anterior	Saldo Total Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Cheques	Nuevo Saldo	
40,779.62	40,779.62	0.00	0.00	40,779.62	
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	25.49 % E.A.	26.19 % E.A.

Cuenta Corriente

*****9425

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, 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.

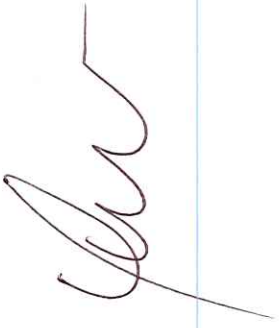
2. Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales Deloitte & Touche Ltda., revisoriafiscal@deloitte.co o al A.A. No. 075874 de Bogotá.

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



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

CODIGO		NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	BANCO BCSC SA RECURSO PROPIO NI	SALDO INICIAL	Cuenta Contable	
12-30321		24029667619			1,881,310	111006000201	
FTE.	COMP/CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
AN 01	760		01/12/20	Anulación Comp Ingreso	0	220,000	1,661,310
CI 01	798		01/12/20	Canon De Arrendamiento Tienda Escolar Por 5 Por Mo	110,000	0	1,771,310
CI 01	799		01/12/20	Valor A Devolver Por Suspension De Tienda Escolar	110,000	0	1,881,310
TB 02	143		17/12/20	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	0	110,000	1,771,310
CI 01	800		19/12/20	Certificados Exalumnos Del 1 Al 10 De Diciembre	21,000	0	1,792,310
CI 01	802		31/12/20	Rendimientos Rp Noviembre Y Diciembre De 2020	113	0	1,792,423
TOTALES					241,113	330,000	
					SALDO FINAL		1,792,423

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

I.E.JOSE CELESTINO MUTIS
811,017,307-2
10500100165-1

Tipo de cuenta

Corriente
de Ahorros

X

Tipo de recursos

Recursos propios
Transferencias
Presupuesto Participativo

X

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta
Mes conciliación bancaria

BANCO CAJA SOCIAL
AVENIDA ORIENTAL
24029667619

DICIEMBRE

2020

Saldo según libros

\$ 1,792,423

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

Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

\$ -

Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

\$ -

Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

\$ -

Total saldo según extracto

\$ 1,792,423

NOTA1: La conciliación bancaria se debe realizar teniendo como soporte el saldo en libros de cada mes y los extractos

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

CLAUDIA YASIRA PALACIO CH
NOMBRE RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

FIRMA
CARGO: TESORERA

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

CELENYS CUESTA CAICEDO
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

FIRMA
RECTOR

FIRMA
CONTADOR PÚBLICO

Extracto Individual Cuenta de Ahorros

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

CL 65 45 15

VILLA HERMOSA

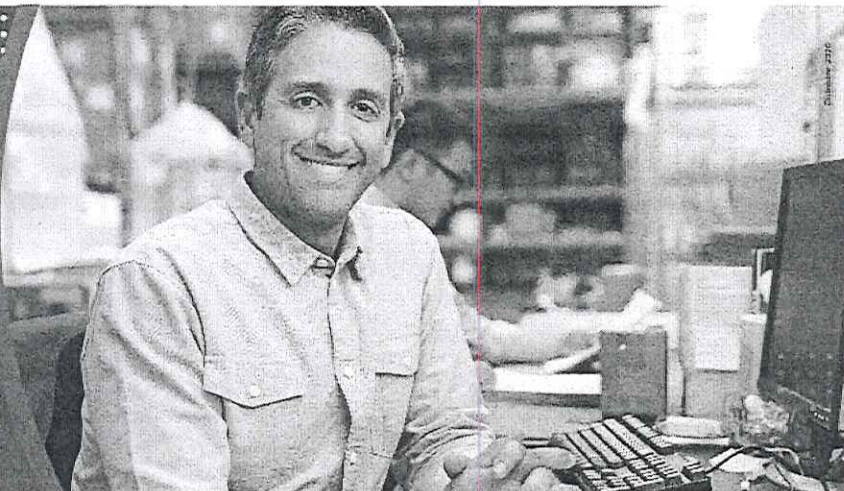
MEDELLIN ANTIOQUIA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0060 2413

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

Adquiera los servicios de recaudo del Banco Caja Social y disfrute de todos sus beneficios, **además ofrezca a sus clientes una amplia red de pago:**

- Internet
- Punto Amigo (Corresponsales Bancarios)
Más de **3.500** a nivel nacional
- Oficinas



Cuenta De Ahorros

*****7619

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2020

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
1,881,366.31	21,057.14	-110,000.00	57.14	1,792,423.45

Cuenta De Ahorros

*****7619

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 01	DEPOSITO EN EFECTIVO	00061934	SAN IGNACIO		4,200.00	1,885,566.31
DIC 10	DEPOSITO EN EFECTIVO	00043396	AVENIDA ORIENTAL		8,400.00	1,893,966.31
DIC 10	DEPOSITO EN EFECTIVO	00007918	AVENIDA ORIENTAL		4,200.00	1,898,166.31
DIC 10	DEPOSITO EN EFECTIVO	00007919	AVENIDA ORIENTAL		4,200.00	1,902,366.31
DIC 17	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	78439507	INTERNET	110,000.00		1,792,366.31
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	AVENIDA ORIENTAL		57.14	1,792,423.45



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: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

2. Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales Deloitte & Touche Ltda., revisoriafiscalbancocajasocial@fs.co o al A.A. No. 075874 de Bogotá.

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



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

CODIGO	NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-20321	24023310162	BANCO BCSC SA- TRANSFERENCIAS	40,820	111006000801		
COMP/		DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
FTE. CONTROL	DOCUMENTO	FECHA				
CI 01	801	31/12/20 Rendimientos Trm Diciembre 2020	2	0	40,822	
TOTALES			2	2	SALDO FINAL 40,822	

Defensor

Defensor

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

I.E JOSE CELESTINO MUTIS

811,017,307,2

10500100165-1

Tipo de cuenta

Corriente
de Ahorros

X

Tipo de recursos

Recursos propios

Transferencias Municipales

Presupuesto Participativo

X

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO CAJA SOCIAL

AVENIDA ORIENTAL

24023310162

Mes conciliación bancaria

DICIEMBRE

2020

Saldo según libros

\$ 40,822

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

Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

\$ -

Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

\$ -

Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

\$ -

Total saldo según extracto

\$ 40,822

NOTA1: La conciliación bancaria se debe realizar teniendo como soporte el saldo en libros de cada mes y los extractos bancarios. **NOTA2:** La conciliación bancaria debe realizarse mensualmente por cada cuenta.

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

CLAUDIA YASIRA PALACIO CH
NOMBRE RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

FIRMA
CARGO:TESORERA

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

CELENYS CUESTA CAICEDO
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

FIRMA
RECTOR

FIRMA
CONTADOR PÚBLICO

Extracto Individual Cuenta de Ahorros

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

CL 65 45 15

VILLA HERMOSA

MEDELLIN ANTIOQUIA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0060 2413

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

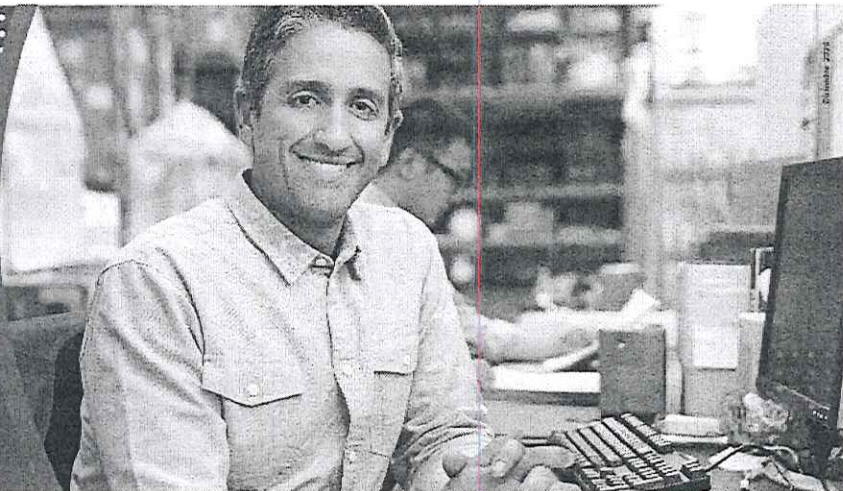
Información Confidencial

Banco Caja Social

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Adquiera los servicios de recaudo del Banco Caja Social y disfrute de todos sus beneficios, **además ofrezca a sus clientes una amplia red de pago:**

- Internet
- Punto Amigo (Corresponsales Bancarios)
Más de **3.500** a nivel nacional
- Oficinas



Cuenta De Ahorros

*****0162

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2020

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
40,820.96	1.24	0.00	1.24	40,822.20

Cuenta De Ahorros

*****0162

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	AVENIDA ORIENTAL		1.24	40,822.20



Línea Amiga
307 70 60 en Bogotá
018000910038
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 Neria (Defensor Suplente).
Dirección: Av. 19 No 114 - 08, oficina 502. Teléfonos 2131322 / 2131370 en Bogotá D.C.
E-Mail: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

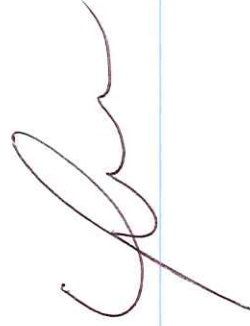
2. Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales Deloitte & Touche Ltda., revisoriafiscalbanco@fs.co o al A.A. No. 075874 de Bogotá.

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



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

CODIGO	NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	Cuenta Contable
12-40321	24023310092	BANCO BCSC SA-GRATUIDAD	24,374,420			1110060000901
FTE. CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB 02	142	07/12/20	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	0	447,000	23,927,420
CE 02	493	16/12/20	CORREA VINCHE CIELO	0	4,445,600	19,481,820
CE 02	494	16/12/20	MONSALVE UPEGUI WALTER	0	500,000	18,981,820
CE 03	495	16/12/20	MONTTOYA GONZALES HERMES	0	110,000	18,871,820
CE 02	496	16/12/20	VALENCIA CARDONA ALDEMAR ANTONIO	0	3,684,000	15,187,820
TB 02	143	17/12/20	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	110,000	0	15,297,820
TB 02	144	17/12/20	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	0	193,000	15,104,820
CI 01	803	31/12/20	Rendimientos Financieros Noviembre Y Diciembre 202	1,572	0	15,106,392
TOTALES				111,572	9,379,600	
				SALDO FINAL		15,106,392




CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
811,017,307-2
10500100165-1

Tipo de cuenta
Corriente
de Ahorros

X

Tipo de recursos
Recursos propios
Transferencias
Presupuesto Participativo
SGP

X

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO CAJA SOCIAL
AVENIDA ORIENTAL
24023310092

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE 2020

Saldo según libros

\$ 15,106,392

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

Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

\$ -

Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

\$ -

Total saldo según extracto

\$ 15,106,392

NOTA1: La conciliación bancaria se debe realizar teniendo como soporte el saldo en libros de cada mes y los extractos bancarios. **NOTA2:** La conciliación bancaria debe realizarse mensualmente por cada cuenta.

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

CLAUDIA YASIRA PALACIO CHAVERRA
NOMBRE RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

FIRMA
CARGO: TESORERA

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

CELENYS CUESTA CAICEDO
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

FIRMA
RECTOR

FIRMA
CONTADOR PÚBLICO

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

CL 65 45 15
VILLA HERMOSA
MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0060 2413

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

Adquiera los servicios de recaudo del Banco Caja Social y disfrute de todos sus beneficios, **además ofrezca a sus clientes una amplia red de pago:**

- Internet
- Punto Amigo (Corresponsales Bancarios)
Más de 3.500 a nivel nacional
- Oficinas



Cuenta De Ahorros

*****0092

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2020

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
24,375,401.55	110,590.54	-9,379,600.00	590.54	15,106,392.09

Cuenta De Ahorros

*****0092

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 07	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	II034232	INTERNET	447,000.00		23,928,401.55
DIC 10	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	II034532	INTERNET	3,684,000.00		20,244,401.55
DIC 16	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	II035132	INTERNET	193,000.00		20,051,401.55
DIC 17	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	43191325	INTERNET	500,000.00		19,551,401.55
DIC 17	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	II035132	INTERNET	4,445,600.00		15,105,801.55
DIC 17	CREDITO TRANSFERENCIA	78439507	INTERNET		110,000.00	15,215,801.55
DIC 17	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	89422886	INTERNET	110,000.00		15,105,801.55
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	AVENIDA ORIENTAL		590.54	15,106,392.09



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, 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 Deloitte & Touche Ltda., revisoriafiscal@deloitte.co o al A.A. No. 075874 de Bogotá.

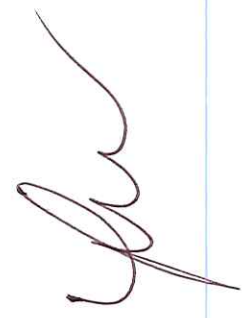
3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a www.bancocajasocial.com



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

CODIGO		NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	21	CUENTA CONTABLE	111006001401
12-50321		24083744091	BANCO BCSC - CTA PAGADORA				
FTE.	COMP/CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB	02	142	07/12/20	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	447,000	0	447,021
CE	03	491	07/12/20	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	96,000	351,021
CE	03	492	07/12/20	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	351,000	21
TB	02	144	17/12/20	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	193,000	0	193,021
CE	03	497	19/12/20	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	193,000	21
TOTALES					640,000	640,000	
					SALDO FINAL		21





Nombre de Institución o Centro Educativo:

I.E JOSE CELESTINO MUTIS

NIT

811,017,307-2

DANE

10500100165-1

Tipo de cuenta

Corriente

de Ahorros

X

Tipo de recursos

Recursos propios

Transferencias

Pagadora

X

Entidad financiera

BANCO CAJA SOCIAL

Ubicación oficina

AVENIDA ORIENTAL

Número de la cuenta

24083744091

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE

2020

Saldo según libros

\$ 21

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

Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

\$ -

Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

\$ -

Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

\$ -

Total saldo según extracto

\$ 21

NOTA1: La conciliación bancaria se debe realizar teniendo como soporte el saldo en libros de cada mes y los extractos bancarios. **NOTA2:** La conciliación bancaria debe realizarse mensualmente por cada cuenta.

Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del

CLAUDIA YASIRA PALACIO CH

CELENYS CUESTA CAICEDO

NOMBRE RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

FIRMA

CARGO: TESORERA

FIRMA

RECTOR

WALTER MONSALVE UPEGUI

NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN

FIRMA

CONTADOR PÚBLICO

CONTADOR PUBLICO

T.P. 162585-T

Extracto Individual Cuenta de Ahorros

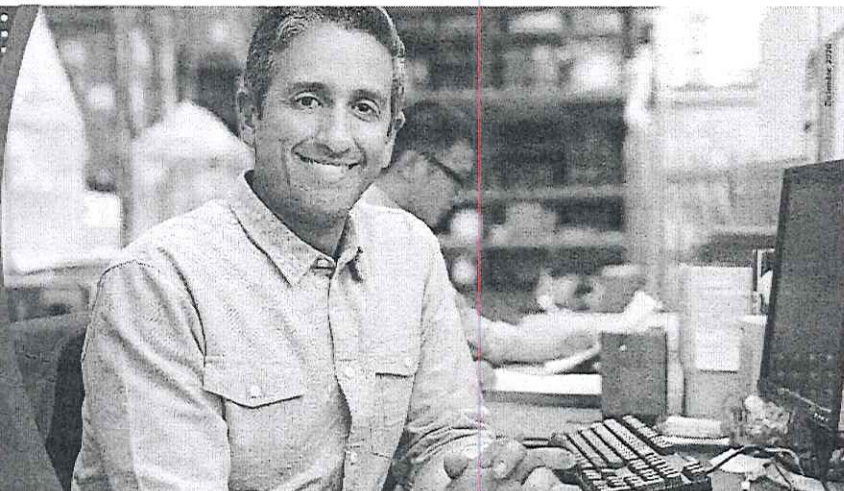
INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
KR 46 52 130

MEDELLIN ANTIOQUIA
REGIONAL: 02 OFICINA: 0060 2413

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

Adquiera los servicios de recaudo del Banco Caja Social y disfrute de todos sus beneficios, **además ofrezca a sus clientes una amplia red de pago:**

- Internet
- Punto Amigo (Corresponsales Bancarios)
Más de **3.500** a nivel nacional
- Oficinas



Cuenta De Ahorros

*****4091

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2020

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
20.67	640,000.00	-640,000.00	0.00	20.67

Cuenta De Ahorros

*****4091

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 07	CREDITO TRANSFERENCIA	II034232	INTERNET		447,000.00	447,020.67
DIC 07	COMPRA INTERNET	3747921	INTERNET	110,000.00		337,020.67
	4910431854465 A O 2020 PERIODO 11					
DIC 07	COMPRA INTERNET	3754394	INTERNET	241,000.00		96,020.67
	4910431853886 A O 2020 PERIODO 11					
DIC 07	COMPRA INTERNET	3763095	INTERNET	96,000.00		20.67
	1499434314 Contribuci n Especial O. P blica					
DIC 16	CREDITO TRANSFERENCIA	II035132	INTERNET		193,000.00	193,020.67
DIC 16	COMPRA INTERNET	4114026	INTERNET	193,000.00		20.67
	4910435203457 A O 2020 PERIODO 12					



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: defensorbancocajasocial@pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

2. Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales Deloitte & Touche Ltda., revisoriafiscalbancos@fs.co o al A.A. No. 075874 de Bogotá.

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



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

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811.017.307,2

Página 1 de 2
 Fecha de proceso 18/01/2021
 Hora de Proceso 14:25:13

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/10/2020 Hasta: 31/12/2020

PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2436050103 Servicios 4% % 4,

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
27/11/20	1390	71377271.6 - ARBOLEDA CARDONA JOSE AI	Servicio Tecnico de Instalación a todo costo de 3 puntos de red para 3 o	1.620.000	0	65.000
07/12/20	492	800197268.4 - UAE DIRECCION DE IMPUES	PAGO RETEFUENTE DE NOVIEMBRE DE 2020		65.000	0
Total Cuenta : 2436050103 Servicios 4%				1.620.000	65.000	65.000

Valor Retención:

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>
05/11/20	4	71586962.3 - VALENCIA CARDONA ALDEMI	MANTENIMIENTO GENERAL DE LA PLANTA FISICA- PLOMERIA	300.000	0	6.000
04/12/20	5	71586962.3 - VALENCIA CARDONA ALDEMI	PAA 11 Construcción de espacio para instalación de tres lavamanos en 2	3.961.000	0	79.000
06/10/20	483	800197268.4 - UAE DIRECCION DE IMPUES	PAGO RETEFUENTE DE SEPTIEMBRE DE 2020		70.000	0
07/12/20	492	800197268.4 - UAE DIRECCION DE IMPUES	PAGO RETEFUENTE DE NOVIEMBRE DE 2020		6.000	0
19/12/20	497	800197268.4 - UAE DIRECCION DE IMPUES	PAGO IMPUESTOS DICIEMBRE		79.000	0
Total Cuenta : 2436050700 Contratos de construcción (base: AIU) 2%				4.261.000	155.000	85.000

Valor Retención: (70.000)

Cuenta: 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%) % 3,5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
07/12/20	492	800197268.4 - UAE DIRECCION DE IMPUES	PAGO RETEFUENTE DE NOVIEMBRE DE 2020		73.000	0
26/11/20	1405	900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S	RENOVACION SISTEMA ACADEMICO	2.084.000	0	73.000
Total Cuenta : 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%)				2.084.000	73.000	73.000

Valor Retención:

Cuenta: 2436080500 Compras 2.5% % 2,5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
11/12/20	15	43532260.8 - CORREA VINCHE CIELO	PAA 7 EMPASTADA DE LIBROS Y ADQUISICION DE PAQUETE PAR	4.559.600	0	114.000
30/11/20	36	70162666.4 - MARIN RIGOBERTO DE JESUS	INSUMOS DE PAPELERIA PARA LA INSTITUCION EDUCATIVA	3.869.000	0	97.000
06/10/20	483	800197268.4 - UAE DIRECCION DE IMPUES	PAGO RETEFUENTE DE SEPTIEMBRE DE 2020		165.000	0

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811.017.307,2

Página 2 de 2
 Fecha de proceso 18/01/2021
 Hora de Proceso 14:25:13

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/10/2020 Hasta: 31/12/2020

PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2436080500 Compras 2.5% % 2,5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
07/12/20	492	800197268.4	- UAE DIRECCION DE IMPUES PAGO RETEFUENTE DE NOVIEMBRE DE 2020		97.000	0
19/12/20	497	800197268.4	- UAE DIRECCION DE IMPUES PAGO IMPUESTOS DICIEMBRE		114.000	0
Total Cuenta : 2436080500 Compras 2.5%				8.428.600	376.000	211.000
					Valor Retención:	(165.000)

Cuenta: 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19% % 15,

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
30/11/20	36	70162666.4	- MARIN RIGOBERTO DE JESUS INSUMOS DE PAPELERIA PARA LA INSTITUCION EDUCATIVA	3.869.000	0	110.000
06/10/20	483	800197268.4	- UAE DIRECCION DE IMPUES PAGO RETEFUENTE DE SEPTIEMBRE DE 2020		144.000	0
07/12/20	492	800197268.4	- UAE DIRECCION DE IMPUES PAGO RETEFUENTE DE NOVIEMBRE DE 2020		110.000	0
Total Cuenta : 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19%				3.869.000	254.000	110.000
					Valor Retención:	(144.000)

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>
27/11/20	1390	71377271.6	- ARBOLEDA CARDONA JOSE AI Servicio Tecnico de Instalación a todo costo de 3 puntos de red para 3 o	1.620.000	0	81.000
05/11/20	4	71586962.3	- VALENCIA CARDONA ALDEMI MANTENIMIENTO GENERAL DE LA PLANTA FISICA- PLOMERIA	300.000	0	15.000
04/12/20	5	71586962.3	- VALENCIA CARDONA ALDEMI PAA 11 Construcción de espacio para instalación de tres lavamanos en 2	3.961.000	0	198.000
06/10/20	482	890905211.1	- MUNICIPIO DE MEDELLIN PAGO CONTRIBUCION ESPECIAL SEPTIEMBRE		175.000	0
07/12/20	491	890905211.1	- MUNICIPIO DE MEDELLIN PAGO CONTRIBUCION ESPECIAL DE NOVIEMBRE 2020		96.000	0
Total Cuenta : 2440230001 Contribución especial de obra pública				5.881.000	271.000	294.000
					Valor Retención:	23.000
Total Retención:					1.194.000	838.000
Total Valor Retención:						(356.000)

1. Año **2 0 2 0**

3. Período **1 2**

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

3504618756689



(415)7707212489984(8020) **000350461875668 9**

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 1 7 3 0 7 2	2				
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS					
	12. Cód. Dirección seccional 1 1					

Si es una corrección indique: 25. Cód. 26. No. Formulario anterior 98. Autorretenedores Personas Jurídicas exonerados de aportes (Art. 114-1 E.T.). Actividad económica principal 99. Tarifa **0**

A título de impuesto sobre la renta y complementario

Concepto	Báse 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 4,560,000	61 114,000
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37 0	62 0
Contratos de construcción	38 3,961,000	63 79,000
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39 0	64 0
Loterías, rifas, apuestas y similares	40 0	65 0
Otros pagos sujetos a retención	41 0	66 0
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42 0	67 0
Ventas	43 0	68 0
Honorarios	44 0	69 0
Comisiones	45 0	70 0
Servicios	46 0	71 0
Rendimientos financieros	47 0	72 0
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48 0	73 0
Otros conceptos	49 0	74 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50 0	75 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51 0	76 0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas		77 0
Total retenciones renta y complementario		78 193,000

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 impuesto solidario por el COVID 19		84 0
Aporte solidario voluntario por el COVID 19		85 0
Retenciones contribución laudos arbitrales		86 0
Total retenciones		87 193,000
Sanciones		88 0
Total retenciones más sanciones		89 193,000

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

997. Fecha del sello
(Firma)
2020-12-16 / 04:38:43 PM
2 0 Fecha Acuse de Recibo 8 : 4 3
Firmado

980. Pago total \$

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

91000748589993

2 0 2 0 1 7 7 4 3 2 0 3 2 5

1. Año	2020	2. Concepto	61	3. Período	12	4. Número de formulario	4910435203457
Espacio reservado para la DIAN						 (415)7707212489984(8020) 000491043520345 7	

Datos del obligado	5. Número de Identificación Tributaria	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	811017307	2					
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS						
	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	28. De	
					1	1	
					29. No. de formulario	3504618756689	
30. No. Acto oficial	31. Fecha del acto oficial	32. Fecha para el pago de este recibo	USO OFICIAL		33. Cód. Título		
	AAAA MM DD	20201216					
Pagos	Valor pago sanción					34	0
	Valor pago intereses de mora					35	0
	Valor pago impuesto					36	193,000

Deudor solidario o subsidiario	37. Tipo de Documento	38. Número de Identificación Tributaria (NIT)	39. DV	Apellidos y nombre del deudor solidario o subsidiario			
	44. Razón social						
	45. Dirección						
				40. Primer apellido	41. Segundo apellido	42. Primer nombre	43. Otros nombres
				46. Teléfono	47. Cód. Dpto.	48. Cód. Ciudad/ Municipio	
988. Código deudor ☐				997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora (Fecha efectiva de la transacción) 2020-12-16/22:11:18			
Firma deudor solidario o subsidiario				980. Pago total \$ 193,000			

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

32999903543271



Alcaldía de Medellín

DOCUMENTO DE COBRO

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

NÚMERO

90889581

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: JOSE CELESTINO MUTIS INSTITUCION EDUCATIV

CÉDULA O NIT: 811017307

DIRECCIÓN: CLL 65 No. 45-15 COD POS:

CODIGO DIRECCION:

COMUNA:

Objeto:

Predio/Vehículo:

FECHA EXPEDICIÓN			PAGUE HASTA		
DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO
12	01	2021	18	01	2021

CÓDIGO RENTA/INGRESO	CONCEPTO DE COBRO	VALOR
98503201	Contrib Espec Contratos Obra P	198.000

SUBTOTAL 198.000	TARIFA IVA 0 %	VALOR IVA 0	TOTAL A PAGAR 198.000
----------------------------	--------------------------	-----------------------	---------------------------------

VALOR EN LETRAS	CIENTO NOVENTA Y OCHO 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

90889581

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: JOSE CELESTINO MUTIS INSTITUCION EDUCATIV

DIRECCIÓN: CLL 65 No. 45-15 COD POS:

CÉDULA O NIT: 811017307

FECHA EXPEDICIÓN			PAGUE HASTA		
DÍA	MES	AÑO	DÍA	MES	AÑO
12	01	2021	18	01	2021

TOTAL A PAGAR

198.000



(415)7707172962022(8020)00000090889581(3900)000000198000(96)20210118

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 2020	2. MES ENE FEB MAR ABR MAY JUN JUL AGO SEP OCT NOV DIC ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☒		
INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE	3. TIPO DE DECLARACIÓN NORMAL ☒ EXTEMPORÁNEA ☐ CORRECCIÓN ☐ No. RADICADO			
	FECHA DE CORRECCIÓN			
	4. RAZÓN SOCIAL JOSE CELESTINO MUTIS INSTITUCION EDUCATIV	5. CEDULA O NIT 811017307-2		
	6. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN CLL 65 No. 45-15	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 MANTENIMIENTO PLANTA	12. Base Gravable 3.961.000	13. Tarifa 5 %	14. Valor de la Retención 198.050
	15. Total Retención por Contribución Especial en el periodo			198.050
	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)			198.000
	BAJO MI RESPONSABILIDAD CERTIFICO LA VERACIDAD DE LOS DATOS AQUÍ CONSIGNADOS			
FIRMAS	20. REPRESENTANTE LEGAL	NOMBRE	CELENYS CUESTA CAICEDO	
		C.C. No	45512241	
	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 12.01.2021		CONSECUTIVO 1977421		
FUNCIONARIO QUE RECIBE www.medellin.gov.co				
NUMERO CUENTA DE COBRO EXPEDIDA		VALOR CUENTA DE COBRO		

Transacción aprobada en MUNICIPIO DE MEDELLIN [0000000090889581]

De: PlacetoPay (no-reply@placetopay.com)

Para: walter58185@yahoo.es; boton.pagos@medellin.gov.co

Fecha: martes, 12 de enero de 2021 17:16 GMT-5



Hola **INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS**

Tu transacción en **Municipio de Medellín - Otros Ingresos Tributarios - NR** por un valor de COP \$198,000 ha sido **APROBADA**

Fecha 2021-01-12 17:12:19 GMT-05:00

Referencia 0000000090889581

Valor COP \$198,000

Descripción Contribución Especial O. Pública

Medio de pago Cuentas débito ahorro y corriente (PSE)

Autorización 858368080

Recibo 1501437762

Si tienes alguna pregunta sobre tu compra, como el envío o la emisión del comprobante, te recomendamos contactarte con un asesor del comercio.

E-mail de contacto boton.pagos@medellin.gov.co



Este correo electrónico se envió desde una dirección de solo notificación que no puede aceptar correos electrónicos entrantes. Por favor, no responda a este mensaje. Si tiene alguna pregunta o inquietud, contáctenos en servicioposventa@placetopay.com



INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994
y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

ACTA DE LIQUIDACIÓN Y FINALIZACION DE CONTRATO

CONTRATO DE CONCESION No. 001 - 2020

OBJETO: **CONCESION ESPACIO PARA TIENDA ESCOLAR**

En el municipio de Medellín, el día 30 de noviembre de 2020, se reunieron virtualmente, la Rectora **CELENYS CUESTA CAICEDO** y el Contratista **HERMES MONTOYA GONZALEZ**, con el fin de liquidar el Contrato de concesión de la tienda escolar.

CONTRATISTA: **HERMES MONTOYA GONZALEZ**
VALOR INICIAL DEL CONTRATO: UN MILLON NOVECIENTOS OCHENTA MIL PESOS (\$1.980.000)
PLAZO DE EJECUCIÓN: 9 meses
FECHA DE INICIACIÓN: 01/02/2020
FECHA DE FINALIZACIÓN: 30/11/2020
OTRO SI: El concejo directivo aprobó otro si de suspensión del contrato de la tienda escolar debido al aislamiento preventivo decretado por el gobierno razón por la que del contrato solo se ejecutó un mes y medio del contrato.
TOTAL PAGADO POR EL CONTRATISTA: TRESCIENTOS TREINTA MIL PESOS (\$330.000)

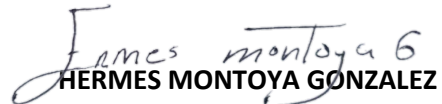
DESARROLLO FINANCIERO:

El contratista realizo el pago de los cánones dentro de los plazos establecidos en el contrato. En este estado las partes firmantes manifestamos estar de acuerdo con la presente acta de recibo y liquidación y dejamos constancia que:

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

En consecuencia, dan por liquidado definitivamente el presente Contrato.


CELENYS CUESTA CAICEDO
Contratante
Rector


HERMES MONTOYA GONZALEZ
Contratista

C.C. Carpeta del contrato



**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 **4º** con corte al **31 de diciembre de 2020** de la Institución o Centro Educativo **JOSE CELESTINO MUTIS** con NIT. **811.017.307-2**, 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 15 de enero de 2021

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

**CELENYS CUESTA CAICEDO
RECTORA**