



Alcaldía de Medellín
Secretaría de Educación
Subsecretaría Administrativa

Grupo Fondos de Servicios Educativos

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

ESPACIO PARA RADICADO	No.	
	ASESOR(A)	(Exclusiva Fondos de Servicios Educativos)
	CODIGO DANE	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 2021** de la institución educativa bajo mi dirección.

Se anexa:
Balance de prueba
Estado situación financiera
Estado de resultados
Estado de cambios en el patrimonio
Flujo de Efectivo
Operaciones recíprocas con la entidad
Operaciones recíprocas con otras entidades
Notas a los estados financieros
Certificación estados financieros
Certificado antecedentes junta central de contadores
Tarjeta profesional contador
Solicitud de marcación de bienes y soporte de marcación
Cconciliaciones bancarias - libro de bancos - extractos bancarios
Auxiliar Retenciones cuenta 2436 y saldos cuenta 2440 con soportes de pago
Variaciones trimestrales significativas
Informe trimestral de revisión interna contable y financiera
Plantilla CGN2020_004 COVID_19 excel
Estados de cuenta DIAN
Formulario para evaluación de control interno (excel)

ESTADO	
EN PROCESO	<input type="checkbox"/>
DEVUELTA	<input type="checkbox"/>
VERIFICADA	<input type="checkbox"/>
N/R (No reportó)	<input type="checkbox"/>

Contador: _____
Auxiliar: _____
Notificación CGM: _____

Número Folios: _____

FIRMA
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR


CELENYS CUESTA CAICEDO
CC. 45.512.241

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811,017,307.2

Página 1 de 5
 Fecha de proceso 16/01/2022
 Hora de Proceso 09:33:48

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	39,321,550	3,045,362	33,641,259	8,725,653
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	39,321,550	2,889,842	33,485,739	8,725,653
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	39,321,550	2,889,842	33,485,739	8,725,653
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	39,280,770	2,889,842	33,485,739	8,684,873
1110060002	Ingresos operacionales	137,820	142,439	99,000	181,259
111006000201	Ingresos operacionales	137,820	142,439	99,000	181,259
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	40,818	4	0	40,822
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	40,818	4	0	40,822
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	39,101,955	262,399	30,901,739	8,462,615
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	39,101,955	262,399	30,901,739	8,462,615
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	177	2,485,000	2,485,000	177
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	177	2,485,000	2,485,000	177
13	CUENTAS POR COBRAR	0	155,520	155,520	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	155,520	155,520	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	155,520	155,520	0
1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	0	0	0	0
1384900008	Otros deudores	0	99,000	99,000	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	56,520	56,520	0
2	PASIVOS	(802,010)	44,624,960	44,372,964	(550,014)
24	CUENTAS POR PAGAR	(802,010)	44,624,960	44,372,964	(550,014)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	34,332,960	34,332,960	0

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811,017,307.2

Página 2 de 5
 Fecha de proceso 16/01/2022
 Hora de Proceso 09:33:48

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	34,332,960	34,332,960	0
2401010001	Bienes y servicios	0	34,332,960	34,332,960	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(10)	0	4	(14)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(10)	0	4	(14)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(10)	0	4	(14)
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	0	0
2407900001	Recaudo ICFES	0	0	0	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(61,000)	6,547,000	6,486,000	0
243605	SERVICIOS	(61,000)	2,308,000	2,247,000	0
2436050103	Servicios 4%	0	182,000	182,000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	(61,000)	2,046,000	1,985,000	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	80,000	80,000	0
243608	COMPRAS	0	395,000	395,000	0
2436080100	Compras 3.5%	0	0	0	0
2436080500	Compras 2.5%	0	395,000	395,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	0	662,000	662,000	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	0	662,000	662,000	0
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	0	0	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	3,182,000	3,182,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	3,182,000	3,182,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(191,000)	2,095,000	1,904,000	0
244023	CONTRIBUCIONES	(152,000)	1,147,000	995,000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	(152,000)	524,000	372,000	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	623,000	623,000	0
244024	TASAS	(39,000)	948,000	909,000	0

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811,017,307.2

Página 3 de 5
 Fecha de proceso 16/01/2022
 Hora de Proceso 09:33:48

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(39,000)	496,000	457,000	0
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	452,000	452,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(550,000)	1,650,000	1,650,000	(550,000)
249054	HONORARIOS	(550,000)	1,650,000	1,650,000	(550,000)
2490540001	Honorarios act	(550,000)	1,650,000	1,650,000	(550,000)
3	PATRIMONIO	(15,233,369)	0	0	(15,233,369)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(15,233,369)	0	0	(15,233,369)
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	(10,410,218)	0	0	(10,410,218)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(14,566,562)	0	0	(14,566,562)
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(2,181,033)	0	0	(2,181,033)
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	(12,385,529)	0	0	(12,385,529)
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	(65,259,360)	13,100	59,938	(65,306,198)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(65,087,882)	0	0	(65,087,882)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(65,087,882)	0	0	(65,087,882)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(65,087,882)	0	0	(65,087,882)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(65,087,882)	0	0	(65,087,882)
48	OTROS INGRESOS	(171,478)	13,100	59,938	(218,316)

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811,017,307.2

Página 4 de 5
 Fecha de proceso 16/01/2022
 Hora de Proceso 09:33:48

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
4802	FINANCIEROS	(12,318)	0	3,418	(15,736)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	(12,318)	0	3,418	(15,736)
4802010001	Ingresos operacionales	(315)	0	19	(334)
4802010002	Gratuidad	(12,003)	0	3,399	(15,402)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(159,160)	13,100	56,520	(202,580)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(159,160)	13,100	56,520	(202,580)
4808900039	Expedición de Certificados act	(159,160)	13,100	56,520	(202,580)
5	GASTOS	41,973,189	38,006,960	7,616,221	72,363,928
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	23,109,369	30,566,960	7,616,221	46,060,108
5111	GENERALES	23,109,369	30,566,960	7,616,221	46,060,108
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	11,993,744	21,877,422	7,616,221	26,254,945
5111140001	Materiales y suministros	11,993,744	21,877,422	7,616,221	26,254,945
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2,196,000	3,548,543	0	5,744,543
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2,196,000	3,548,543	0	5,744,543
511179	HONORARIOS	4,950,000	1,650,000	0	6,600,000
5111790001	Honorarios	4,950,000	1,650,000	0	6,600,000
511180	SERVICIOS	3,969,625	3,490,995	0	7,460,620
5111800001	Servicios	3,969,625	3,490,995	0	7,460,620
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6,904,000	0	0	6,904,000
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS NUEVA	6,904,000	0	0	6,904,000
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN-NUEVA	6,904,000	0	0	6,904,000
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	6,904,000	0	0	6,904,000
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	11,955,000	7,440,000	0	19,395,000
5501	EDUCACIÓN	11,955,000	7,440,000	0	19,395,000
550105	GENERALES	11,955,000	7,440,000	0	19,395,000

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811,017,307.2

Página 5 de 5
 Fecha de proceso 16/01/2022
 Hora de Proceso 09:33:48

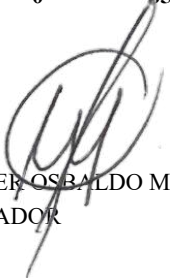
BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Octubre a Diciembre de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	11,955,000	7,440,000	0	19,395,000
58	OTROS GASTOS	4,820	0	0	4,820
5802	COMISIONES	4,820	0	0	4,820
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	4,820	0	0	4,820
5802400001	Comisiones bancarias	4,820	0	0	4,820
Totales:		0	85,690,382	85,690,382	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
8,725,653	550,014	15,233,369	(7,057,730)


 CELENYS CUESTA CAICEDO
 RECTOR


 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
 CONTADOR


ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA


cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202112	Vigencia 202012	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$8,725,653.00	\$16,980,438.00	-\$8,254,785.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$23,945.00	-\$23,945.00
Total CORRIENTE:	\$8,725,653.00	\$17,004,383.00	-\$8,278,730.00
Total ACTIVO	\$8,725,653.00	\$17,004,383.00	-\$8,278,730.00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$550,014.00	\$1,771,014.00	-\$1,221,000.00
Otros pasivos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total CORRIENTE:	\$550,014.00	\$1,771,014.00	-\$1,221,000.00
Total PASIVO	\$550,014.00	\$1,771,014.00	-\$1,221,000.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$4,823,151.00	\$4,823,151.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	-\$7,057,730.00	\$12,385,529.00	-\$19,443,259.00
Resultado de ejercicios anteriores	\$10,410,218.00	-\$1,975,311.00	\$12,385,529.00
Total PATRIMONIO:	\$8,175,639.00	\$15,233,369.00	-\$7,057,730.00
Total PATRIMONIO	\$8,175,639.00	\$15,233,369.00	-\$7,057,730.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$8,725,653.00	\$17,004,383.00	-\$8,278,730.00


 CELENYA CUESTA CA CEDO
 RECTOR
 C.C. 45512241.0


 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
 CONTADOR
 C.C. 1036606391.0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202112	Vigencia 202012	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$65,087,882.00	\$80,784,252.00	-\$15,696,370.00
Retribuciones	\$202,580.00	\$206,950.00	-\$4,370.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$65,290,462.00	\$80,991,202.00	-\$15,700,740.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$15,736.00	\$14,663.00	\$1,073.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$0.00	\$330,000.00	-\$330,000.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$15,736.00	\$344,663.00	-\$328,927.00
Total INGRESOS	\$65,306,198.00	\$81,335,865.00	-\$16,029,667.00
GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$19,395,000.00	\$29,278,580.00	-\$9,883,580.00
Total Gasto Público Social:	\$19,395,000.00	\$29,278,580.00	-\$9,883,580.00
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$6,904,000.00	\$6,500,000.00	\$404,000.00
Total Transferencias y subvenciones:	\$6,904,000.00	\$6,500,000.00	\$404,000.00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$46,060,108.00	\$33,171,756.00	\$12,888,352.00
Total Administración y operación:	\$46,060,108.00	\$33,171,756.00	\$12,888,352.00
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$4,820.00	\$0.00	\$4,820.00
Total Otros Gastos:	\$4,820.00	\$0.00	\$4,820.00
Total GASTOS	\$72,363,928.00	\$68,950,336.00	\$3,413,592.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$7,057,730.00	\$12,385,529.00	-\$19,443,259.00


CELENYS NUESTA CAICEDO

RECTOR

C.C. 45512241.0


WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1036606391.0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2021

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	4,823,151	0	0	4,823,151
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	(7,057,730)	0	(7,057,730)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	0
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(4,156,344)	(4,156,344)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	14,566,562	14,566,562
Saldo Patrimonio	4,823,151	(7,057,730)	10,410,218	8,175,639

Vigencia 2020

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

Variación Del Patrimonio: -\$7,057,730.00


 CELENYS CUESTA CAICEDO
 Rector


 WALTER MONSALVE UPEGUI
 Contador

ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO

NIT:

Estado de Flujo de Efectivo

Periodo

Cifras expresadas en pesos colombianos

I.E. JOSE CELESTINO MUTIS

811.017.307-2

DICIEMBRE 2021

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación

	Recaudos por	
OR5	Transferencias y subvenciones	65,087,882
	Para proyectos de inversión	
	Para programas de educación	0
	SGP Gratuidad	65,087,882
	Donaciones	0
OR7	Otros ingresos	242,261
	Intereses sobre depósitos - Ingresos Operacionales (recursos propios)	334
	Intereses sobre depósitos - S.G.P (Gratuidad)	15,402
	Intereses de Mora - (generados sobre los arrendamientos en mora)	
	Arrendamientos Tienda escolar	0
	Sobrantes	
	Recuperaciones	
	Aprovechamientos	
	Indemnizaciones	
	Expedición de certificados	202,580
	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	23,945
	Pagos otros deudores	
OR9	Ingresos Recursos a favor de terceros	-1,073,000
	Rendimientos Financieros Transferencias Municipales	0
	Recaudos para ICFES (pruebas saber)	-1,073,000

	Pagos	
OP2	A proveedores por el suministro de bienes y servicios	72,313,928
	Bienes y Servicios	58,303,308
	Servicios Públicos	
	Arrendamiento Operativo	0
	Honorarios	6,550,000
	Servicios	7,460,620
	Aproximaciones pago de impuestos	0
	Comisiones bancarias	0
	Otros pagos	198,000
	Rentención en la fuente y Retenciones de Iva	0
	Contribución Especial	198,000
	Flujo de efectivo originado en Actividades de Operación	-8,254,785

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	-8,254,785
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	16,980,438
Efectivo y equivalente al final del periodo	8,725,653
Variación del efectivo (DISMINUCIÓN)	8,254,785
Diferencia debe dar \$0 (deben ser equivalentes (Aumento-Disminucion 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

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	JOSE CELESTINO MUTIS				
CÓDIGO DANE	105001001651				
FECHA DE CORTE	31 de diciembre de 2021				
NIT:	811017307-2				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS		Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
141314	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
442802	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
442805	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	65,087,882
244023	CONTRIBUCIONES	210105001	MUNICIPIO	0	0
244024	Tasas	210105001	MUNICIPIO	0	0
				0	0
				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

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

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

Contenido

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	2
1.1 identificación y funciones	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	14
Cuentas de Orden	15
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LOS FONDOS DE SERVICIOS	
EDUCATIVOS	15
Notas 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
5.1. Depósitos en instituciones financieras	16
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	17
5.2 Efectivo de Uso restringido	17



INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSÉ CELESTINO MUTIS

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

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

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

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS



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

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, tercero, cuarto y quinto); secundaria (Grado sexto, séptimo, octavo y noveno) y media Académica (Grados diez y once).

LA INSTITUCION reporta información porque reciben transferencias del Ministerio de Educación Nacional, se encuentra validad hasta el tercer trimestre de 2021.



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

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

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



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

comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado al **31 de diciembre de 2021** y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2019.

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

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

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

- Los recursos clasificados como efectivo se miden por el precio de la transacción.
- El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).
- Los bienes muebles en bodega se miden por el costo.
- Los activos intangibles inicialmente son medidos al costo y posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.
- Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen.
- Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir.
- Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.



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

- Ingresos por retribuciones son medidos por el valor de los derechos de cobro determinados conforme a las tarifas que establece el acto administrativo.
- El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.
- Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.
- Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

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

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

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

- Análisis vertical: identificar la participación porcentual de una partida, dentro del grupo al que pertenece.
- Análisis horizontal: comparar las cifras de los estados financieros por los periodos presentados, para determinar los aumentos y disminuciones de las cuentas, de un



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

periodo a otro. Este análisis permite identificar cambios en las actividades y si los resultados han sido positivos o negativos.

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

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

Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, con fecha de corte a **diciembre 31 de 2021** la institución no presenta saldo en las cuentas por cobrar arrendamientos por concepto de tienda escolar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

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



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

Cuentas por cobrar

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

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

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

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

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

Deterioro

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



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

futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el cálculo del valor presente se utilizará como factor de descuento la tasa DTF (Depósito a término fijo) teniendo en cuenta que esta tasa representa el costo de oportunidad en el que incurren los Fondos por la falta de disponibilidad de estos recursos.

Arrendamientos

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

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

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

Bienes Muebles en Bodega

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

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

Los bienes muebles en bodega se miden por el costo. Los activos que no cumplan con el monto de esta materialidad se reconocen como gastos en el



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

periodo contable, y son reportados a la Secretaría de Suministros y Servicios del Municipio o quien haga sus veces, para control administrativo.

Activos intangibles

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

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

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

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

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

Los Fondos utilizan como método de amortización el de línea recta, es decir, la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil (estimada en 10 años), el cual reflejará el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio derivados del activo.

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



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

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

Deterioro

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

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

Cuentas por pagar

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

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



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

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

Ingresos

Ingresos sin contraprestación

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

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

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

Los recursos que reciban los Fondos de Servicios Educativos a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Ingresos por Transferencias

Los ingresos por transferencias son los recursos que reciben los Fondos de servicios Educativos de terceros, tales como los recursos que recibe de otras entidades públicas y donaciones.

El reconocimiento de la transacción depende de si el ingreso está sometido o no a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Una estipulación puede ser una condición o una restricción.

Si los Fondos reciben transferencias condicionadas reconocen un activo y también un pasivo, por el valor de los recursos recibidos. El pasivo inicialmente reconocido se reduce en la medida que el Fondo cumpla las



INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSÉ CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconoce el ingreso en el resultado del periodo.

Si los Fondos reciben recursos con restricciones, que no exigen la devolución reconocen la transferencia como un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso.

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

Los bienes que reciben los Fondos de otras entidades del sector público y las donaciones se reconocen como ingreso en el resultado del periodo, cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia.

Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir. Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.

Ingresos por retribuciones

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

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

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

Ingresos con contraprestación

Corresponden a ingresos que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales



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

producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

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

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

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

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

Otros ingresos

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

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

Gastos

Se reconocen como gastos, los decrementos de los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad. Los Fondos reconocen gastos por:



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

Administración y operación, deterioro de cuentas por cobrar e intangibles, amortización de intangibles, transferencias, gasto público social y otros gastos.

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

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Deudoras

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

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

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

- Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8. Préstamos por cobrar
- Nota 9. Inventarios
- Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 13. Propiedades de inversión
- Nota 14. Activos intangibles
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 16. Otros derechos y garantías
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 22. Beneficios a empleados
- Nota 23. Provisiones
- Nota 25. Activos y pasivos contingentes



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 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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,725,653.00	16,980,438.00	-8,254,785.00
1.1.05	Db	Caja			0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	8,725,653.00	16,980,438.00	-8,254,785.00

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior un 95% principalmente por recibir menos 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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,725,653.00	16,980,438.00	-8,254,785.00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	40,780.00	40,780.00	0.00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	8,684,873.00	16,939,658.00	-8,254,785.00



INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

5.1.1 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 \$8.462.615 y cuenta maestra pagadora \$177, 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 realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y los decretos 4791 de diciembre de 2008 y 4807 de diciembre de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

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

5.1.3 Recursos por transferencias del orden Municipal

A diciembre 31 de 2021 el saldo de las transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$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 2021 de efectivo de uso restringido



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 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	23,945.00	23,945.00	-23,945.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00	23,945.00	23,945.00	-23,945.00

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	0.00	0.00

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al 31 de diciembre de 2021 presentan un saldo de \$0, indicando que todos los bienes adquiridos se encuentran marcados e incluidos en el inventario

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		0.0	0.0	0.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	6,904,000.0	0.0	6,904,000.0
Adquisiciones en compras		6,904,000.0	0.0	6,904,000.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	6,904,000.0	0.0	6,904,000.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	6,904,000.0	0.0	6,904,000.0
TRASLADO SIN CONTRAPRESTACION AL MUNICIPIO DE MEDELLIN		6,904,000.0	0.0	6,904,000.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0

Dando cumplimiento con las instrucciones impartidas en comunicación Interna del 26 de junio de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019, relacionada con el registro de los Bienes muebles 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 \$0.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSÉ CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
FE200484106	200484106			COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL CORE I5	3,452,000	02.06.2021
FE200484107	200484107			COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL CORE I5	3,452,000	02.06.2021

Traslados a la cuenta 5111140002 - Bienes de menor cuantía \$0, para los activos de uso administrativo y monto individual inferior a 3SMMLV.

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

A diciembre 31 de 2021 no tiene saldo en esta cuenta.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	550,014.00	550,014.00	1,771,014.00	1,771,014.00	-1,221,000.00	-222.0%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	14.00	14.00	1,073,014.00	1,073,014.00	-1,073,000.00	-7664285.7%
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	0.00	0.00	198,000.00	198,000.00	-198,000.00	-100.0%
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	550,000.00	550,000.00	500,000.00	500,000.00	50,000.00	9.1%
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%

Las cuentas por pagar tuvieron una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior del -222%, el saldo actual de las cuentas por pagar corresponde a rendimientos financieros Municipio de Medellín por \$14 y honorarios del contador WALTER MONSALVE UPEGUI con cedula de ciudadanía 1.036.606.391, por \$550.000 de los servicios del mes de diciembre.

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			14.0		
Rendimientos financieros			14.0		
Nacionales	PJ	1	14.0	Menos de 3 meses	28/02/2022



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

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 2022 de acuerdo a las normas establecidas.

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			550,000.0		
Honorarios			550,000.0		
Nacionales	PN	1	550,000.0	Menos de 3 meses	14/01/2022

Honorarios: \$550.000 adeudado a Walter Monsalve Upegui, cedula 1.036.606.391 correspondientes a honorarios de los servicios prestados en diciembre de 2021.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

No se tienen otros pasivos

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

No se tiene cuentas de orden en los pasivos.

NOTA 27. PATRIMONIO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	8,175,639.00	15,233,369.00	-7,057,730.00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	4,823,151.00	4,823,151.00	0.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	10,410,218.00	-1,975,311.00	12,385,529.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-7,057,730.00	12,385,529.00	-19,443,259.00

El capital fiscal de la institución al 31 de diciembre de 2021, 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



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

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 \$10.410.218.
- 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

- Corresponde al traslado de la utilidad y corrección de errores de las vigencias anteriores con un saldo de \$10.410.218.

El patrimonio tuvo una disminución del 86% debido a la a una mayor ejecución de recursos y un menor recaudo de ingresos

27.2 Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2021 presenta una déficit por \$7.057.730, presentando una disminución del 275% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

Esta situación se presenta debido a que en la actual vigencia se recibió un menor valor en la transferencia del Ministerio de educación Nacional y se han ejecutado más los recursos

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	65,306,198.00	81,335,865.00	-16,029,667.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	65,087,882.00	80,784,252.00	-15,696,370.00
4.8	Cr	Otros ingresos	218,316.00	551,613.00	-333,297.00

Del total de los ingresos de la institución, las Otras Transferencias por valor \$65.087.882 corresponde al 99.67% de los ingresos. Esta cuenta presentó una disminución del 24% con relación al mismo periodo de la vigencia 2020, otros



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

ingresos por valor de \$218.316 corresponde al 0.33% de los ingresos, presenta una disminución del -153% con relación al mismo periodo del año anterior.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	65,087,882.00	80,784,252.00	-15,696,370.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	65,087,882.00	80,784,252.00	-15,696,370.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	65,087,882.00	80,784,252.00	-15,696,370.00

Los ingresos sin contraprestación corresponden a transferencia del Ministerio de educación con recursos del Sistema general de participaciones, asignados a través de la resolución 2891, Esta cuenta presentó una disminución del 24% con relación al mismo periodo de la vigencia 2020 debido a que en la vigencia anterior se recibió recursos adicionales para atender el estudio en casa de los alumnos.

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

Otros Ingresos sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	218,316.00	551,613.00	-333,297.00
4.8	Cr	Otros ingresos	218,316.00	551,613.00	-333,297.00
4.8.02	Cr	Financieros	15,736.00	14,663.00	1,073.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	202,580.00	536,950.00	-334,370.00

Los Otros Ingresos recibidos sin contraprestación corresponden a certificados a exalumnos expedidos por la institución, por \$202.580, cobrados de acuerdo a la resolución de costos de la institución, con una disminución del -2%, debido a una menor solicitud de estos de los exalumnos.

28.2. Ingresos con contraprestación



INSTITUCIÓN EDUCATIVA JOSÉ CELESTINO MUTIS

Resolución 16256 por Aprobación 009148 Noviembre 3/1994

y 0716 de Noviembre 22/2004

DANE 100500100165-1

NIT 811017307-2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	218,316.00	551,613.00	-333,297.00
4.8	Cr	Otros ingresos	218,316.00	551,613.00	-333,297.00
4.8.02	Cr	Financieros	15,736.00	14,663.00	1,073.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	202,580.00	536,950.00	-334,370.00

Financieros

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieras corresponden a los recibidos por las diferentes cuentas de ahorros así; con recursos SGP gratuidad \$15.402 y Recursos Propios \$334.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	72,363,928.00	68,950,336.00	3,413,592.00
5.1	Db	De administración y operación	46,060,108.00	33,171,756.00	12,888,352.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	6,904,000.00	6,500,000.00	404,000.00
5.5	Db	Gasto público social	19,395,000.00	29,278,580.00	-9,883,580.00
5.8	Db	Otros gastos	4,820.00	0.00	4,820.00

Los gastos de la institución al cuarto trimestre de 2021 por valor de \$72.363.928, frente al mismo periodo de 2020 de \$68.950.336 presentaron un aumento del 5% debido a una menor ejecución de recursos.

Del total de gastos de la institución por valor de \$72.363.928, en el cuarto trimestre de 2021, se evidencia que los gastos de Administración y operación de \$46.060.108, corresponden al 63.65% del total de los gastos, transferencias y subvenciones por \$6.904.000 que representan el 9.54% de los gastos y gasto público social por \$19.395.000, representa el 26.80% del total de los gastos y otros gastos por \$4.820, representan el 0.01% del total de los gastos.

29.1 Gastos de administración de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	46,060,108.00	33,171,756.00	12,888,352.00	46,060,108.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	46,060,108.00	33,171,756.00	12,888,352.00	46,060,108.00	0.00
5.1.11	Db	Generales	46,060,108.00	33,171,756.00	12,888,352.00	46,060,108.00	

Con los gastos de administración y operación de la institución, que representan el 63.65% de los gastos totales, con una variación 28% en comparación del mismo trimestre del año anterior, los gastos se realizaron en la adquisición de materiales



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

para el funcionamiento tales como implementos de aseo, materiales de oficina, materiales e bioseguridad, contratación de los servicios profesionales del Contador, según las funciones asignadas al profesional en especial las establecidas en la Ley 43 de 1990.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

La institución no presenta saldo en estas cuentas

29.3 Transferencias y subvenciones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6,904,000.00	6,500,000.00	404,000.00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	6,904,000.00	6,500,000.00	404,000.00
5.4.23.01	Db	Para pago de pensiones y/o cesantías			0.00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión			0.00
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento			0.00
5.4.23.04	Db	Para programas de salud			0.00
5.4.23.05	Db	Para programas de educación			0.00
5.4.23.06	Db	Transferencia por condonación de deudas			0.00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	6,904,000.00	6,500,000.00	404,000.00

Corresponde al traslado de bienes marcados e incluidos en el inventario por la dependencia encargada.

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
FE200484106	200484106			COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL CORE I5	3,452,000	02.06.2021
FE200484107	200484107			COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL CORE I5	3,452,000	02.06.2021

29.4 Gasto público social

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	19,395,000.00	29,278,580.00	-9,883,580.00
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	19,395,000.00	29,278,580.00	-9,883,580.00
5.5.01.05	Db	Generales	19,395,000.00	29,278,580.00	-9,883,580.00

El gasto público social representa el 26.80% de los gastos totales de la institución con una disminución del 51% en relación al mismo periodo de la vigencia anterior debido a la adquisición en la vigencia anterior de material pedagógico para el estudio en casa, en la actual vigencia se ha realizado el mantenimiento de la planta física.



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

29.5 Otros gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	4,820.00	0.00	4,820.00
5.8.02	Db	COMISIONES	4,820.00	0.00	4,820.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	4,820.00	0.00	4,820.00

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo de la institución educativa, con corte al 31 de diciembre de 2021, asciende a \$8.725.653, 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 14 de Enero de 2022.

CELENYS CUESTA CAICEDO
Rectora

WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador



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

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Yo, **WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI** en calidad de Contador Público, identificado con cédula de ciudadanía número 1.036.606.391 y 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 2021** 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 2022**

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


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


CELENYS CUESTA CAICEDO
RECTORA

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

9 F A 3 F 6 6 9 6 0 2 7 1 5 4 0

**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 *****

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

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

DIRECTOR GENERAL

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

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

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

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



162585-T

WALTER OSBALDO
MONSALVE UPEGUI
C.C. 1036606391

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

PRESIDENTE

DANIEL SARMIENTO PAVAS

168699

FIRMA DEL TITULAR

89177

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

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



FECHA
DE PROCESO: 11/01/2022
HORA
DE PROCESO: 14:30:28:28

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/02/2020 Hasta: 31/12/2021

"SICOF"
Página 1 de 1
FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

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	SALDO ACUMULADO	
TB	02	132	17/02/20	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS		676	0	41,456	
CE	03	455	17/02/20	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0	676	40,780	
TOTALES						676	676	40,780	
							SALDO FINAL	40,780	

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

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

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



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

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

Para mayor información contacte a su gerente comercial.

* Esta sujeto a requisitos y políticas de la entidad

Razones de sobra para ser amigos.

Diciembre 2021

Cuenta Corriente

*****9425

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

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	25.78 % E.A.	26.19 % E.A.

Cuenta Corriente

*****9425

Detalle de Productos

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



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

Información Importante

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



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

FECHA
DE PROCESO: 11/01/2022
HORA
DE PROCESO: 14:31:13:663

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/12/2021 Hasta: 31/12/2021

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE
12-30321		24029667619	BANCO BCSC SA RECURSO PROPIO NU		172,688		111006000201
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB	02	171	18/12/21	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	0	99,000	73,688
CI	01	860	29/12/21	Rendimiento Financiero Cta R P Nov	5	0	73,693
CI	01	863	29/12/21	Reintegro Mayor Valor Pagado Retenciones	99,000	0	172,693
CI	01	864	29/12/21	Certificado Exalumnos 2 Y 6 Dic	8,560	0	181,253
CI	01	867	31/12/21	Rendimientos Financieros Dic Cta R P	6	0	181,259
TOTALES					107,571	99,000	
						SALDO FINAL	181,259

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

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

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

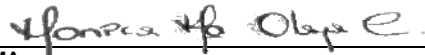
Entidad financiera BANCO CAJA SOCIAL
 Ubicación oficina AVENIDA ORIENTAL
 Número de la cuenta 24029667619
 Mes conciliación bancaria DICIEMBRE 2021

Saldo según libros	\$ 181,259																				
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.																					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Beneficiario</th> <th style="width: 15%;">Identificación</th> <th style="width: 15%;">No. Cheque</th> <th style="width: 20%;">Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th style="width: 20%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																\$ -
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.																					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Concepto</th> <th style="width: 20%;">Fecha en que aparecen el extracto</th> <th style="width: 30%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor													\$ -					
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.																					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Concepto</th> <th style="width: 20%;">Fecha en que aparece en el extracto</th> <th style="width: 30%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																\$ -		
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																			
Total saldo según extracto	\$ 181,259																				

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

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

MONICA MARIA OLAYA COLORADO
 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 PUBLICO

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

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

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

EN EL BANCO CAJA SOCIAL

lo llevamos de la mano a su casa propia.

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

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



Parque tener un techo es construir su futuro.

Diciembre 2021

Cuenta De Ahorros

*****7619

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
172,693.40	107,565.76	-99,000.00	5.76	181,259.16

Cuenta De Ahorros

*****7619

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 02	DEPOSITO EN EFECTIVO	00023161	PARQUE BERRIO		4,200.00	176,893.40
DIC 06	DEPOSITO EN EFECTIVO	00006316	MANRIQUE		4,360.00	181,253.40
DIC 16	CREDITO TRANSFERENCIA	77175101	INTERNET		99,000.00	280,253.40
DIC 18	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	14273876	INTERNET	99,000.00		181,253.40
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	AVENIDA ORIENTAL		5.76	181,259.16



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

Información Importante

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



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

FECHA
 DE PROCESO: 11/01/2022
 HORA
 DE PROCESO: 14:31:39:6

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
 Desde: 01/12/2021 Hasta: 31/12/2021

"SICOF"
 Página 1 de 1
 FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-20321		24023310162	BANCO BCSC SA- TRANSFERENCIAS	40,820	111006000801		
FTE.	COMP/CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	861	29/12/21	Rendimnto Financiero Cta T M Nov	1	0	40,821
CI	01	866	31/12/21	Rendimientos Financieros Dic Cta T M	1	0	40,822
TOTALES					2		
						SALDO FINAL	40,822

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

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

Tipo de cuenta	Tipo de recursos	
Corriente	Recursos propios	
de Ahorros	Transferencias Municipales	X
	Presupuesto Participativo	
Entidad financiera <u>BANCO CAJA SOCIAL</u>		
Ubicación oficina <u>AVENIDA ORIENTAL</u>		
Número de la cuenta <u>24023310162</u>		
Mes conciliación bancaria	<u>DICIEMBRE</u>	2021

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.

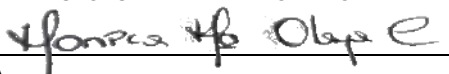
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor
		\$ -

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".


MONICA MARIA OLAYA COLORADO
 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

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

EN EL BANCO CAJA SOCIAL

lo llevamos de la mano a su casa propia.

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

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

Parque tener un techo es construir su futuro.



Cuenta De Ahorros

*****0162

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
40,821.56	1.24	0.00	1.24	40,822.80

Cuenta De Ahorros

*****0162

Detalle de Productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	AVENIDA ORIENTAL		1.24	40,822.80



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

Información Importante

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



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

FECHA
DE PROCESO: 11/01/2022
HORA
DE PROCESO: 14:32:19:68

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/12/2021 Hasta: 31/12/2021

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-40321		24023310092		BANCO BCSC SA-GRATUIDAD		10,891,590		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
TB	02	170	09/12/21	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	0	1,082,000	9,809,590		
CE	03	550	09/12/21	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	252,000	9,557,590		
CE	02	552	09/12/21	MONSALVE UPEGUI WALTER	0	550,000	9,007,590		
CE	02	553	09/12/21	CHAVES TRESPALACIOS EDWIN JAIRO	0	645,000	8,362,590		
TB	02	171	18/12/21	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	99,000	0	8,461,590		
CI	01	862	29/12/21	Rendimiento Financiero Cta Sgp Nov	742	0	8,462,332		
CI	01	865	31/12/21	Rendimientos Inancieros Dic Cta Sgp	283	0	8,462,615		
TOTALES					100,025	2,529,000	SALDO FINAL		
							8,462,615		

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

<u>Tipo de cuenta</u>	<u>Tipo de recursos</u>	
Corriente	Recursos propios	_____
de Ahorros	Transferencias	_____
	Presupuesto Participativo	_____
	SGP	X
Entidad financiera	<u>BANCO CAJA SOCIAL</u>	
Ubicación oficina	<u>AVENIDA ORIENTAL</u>	
Número de la cuenta	<u>24023310092</u>	

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE 2021

Saldo según libros \$ 8,462,615

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 aparecen el extracto	Valor


Total saldo según extracto \$ 8,462,615

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".

MONICA MARIA OLAYA COLORADO
NOMBRE RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

FIRMA
CARGO: TESORERA

CELENYS CUESTA CAICEDO
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

FIRMA
RECTOR

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


FIRMA
CONTADOR PÚBLICO

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

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

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

EN EL BANCO CAJA SOCIAL

lo llevamos de la mano a su casa propia.

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

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




Parque tener un techo es construir su futuro.

Cuenta De Ahorros

*****0092

Periodo del Informe

1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
10,892,332.44	99,283.23	-2,529,000.00	283.23	8,462,615.67

Cuenta De Ahorros

*****0092

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 09	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	43679354	INTERNET	645,000.00		10,247,332.44
DIC 09	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	21570458	INTERNET	550,000.00		9,697,332.44
DIC 09	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	80931389	INTERNET	252,000.00		9,445,332.44
DIC 09	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	11134332	INTERNET	1,082,000.00		8,363,332.44
DIC 18	CREDITO TRANSFERENCIA	14273876	INTERNET		99,000.00	8,462,332.44
DIC 31	ABONO DE INTERESES	12345678	AVENIDA ORIENTAL		283.23	8,462,615.67



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

Información Importante

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



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

FECHA
DE PROCESO: 11/01/2022
HORA
DE PROCESO: 14:32:50:534

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/12/2021 Hasta: 31/12/2021

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE	
12-50321		24083744091	BANCO BCSC - CTA PAGADORA		177	111006001401	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB	02	170	09/12/21	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS	1,082,000	0	1,082,177
CE	03	548	09/12/21	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	372,000	710,177
CE	03	549	09/12/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	537,000	173,177
CE	03	551	09/12/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	173,000	177
CA	03	549	17/12/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	537,000	0	537,177
CA	03	551	17/12/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	173,000	0	710,177
CE	03	554	17/12/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	710,000	177
TOTALES					1,792,000	1,792,000	
						SALDO FINAL	177

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

2021

Saldo según libros

\$ 177

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

\$ 177

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

MONICA MARIA OLAYA COLORADO

CELENYS CUESTA CAICEDO

NOMBRE RESPONSABLE DE ELABORACIÓN

NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

FIRMA

CARGO: TESORERA

FIRMA

RECTOR

WALTER MONSALVE UPEGUI

NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN

CONTADOR PÚBLICO

FIRMA

CONTADOR PUBLICO

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS

KR 46 52 130

MEDELLIN ANTIOQUIA

REGIONAL: 02 OFICINA: 0060 2413

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

Información Confidencial

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA | Banco Caja Social

EN EL BANCO CAJA SOCIAL

lo llevamos de la mano a su casa propia.

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

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




Diciembre 2021

Cuenta De Ahorros

*****4091

Periodo del Informe
1 de Diciembre a 31 de Diciembre de 2021

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
177.46	1,082,000.00	-1,082,000.00	0.00	177.46

Cuenta De Ahorros

*****4091

Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
DIC 09	CREDITO TRANSFERENCIA	11134332	INTERNET			1,082,177.46
DIC 09	COMPRA INTERNET	37569697	INTERNET	372,000.00		710,177.46
DIC 09	1525972681 Contribuci n Especial O. P blica					
DIC 09	COMPRA INTERNET	37580145	INTERNET	537,000.00		173,177.46
DIC 09	4910524194805 A O 2021 PERIODO 11					
DIC 09	COMPRA INTERNET	37603538	INTERNET	173,000.00		177.46
DIC 09	4910524194812 A O 2021 PERIODO 11					



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

Información Importante

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

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

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



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

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811,017,307.2

Página 1 de 3
Fecha de proceso 16/01/2022
Hora de Proceso 09:34:09

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE
Desde: 01/10/2021 Hasta: 31/12/2021
PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2436050103 Servicios 4% % 4.

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
29/11/202	65	43532260.8 - CORREA VINCHE CIELO	PAA7 Servicios Impresión de Diplomas, Actas de grado, papeleria institucio	2,789,000	0	112,000
26/11/202	FE3353	71377271.6 - ARBOLEDA CARDONA JOSE ALE	PAA2 Mantenimiento de euipos de computo y de equipos de Sonido Recarg	1,002,099	0	40,000
18/11/202	2555	71673240.7 - VALENCIA QUERUBIN JUAN CAI	PAA7 Servicios Impresión de Diplomas, Actas de grado, papeleria institucio	759,543	0	30,000
<u>Total Cuenta : 2436050103 Servicios 4%</u>				4,550,642		182,000
<u>Valor Retención:</u>						182,000

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

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
18/11/202	FE28	71586962.3 - VALENCIA CARDONA ALDEMAR	PAA 11Mantenimiento Preventivo y Correctivo de las Instalaciones (que incl	5,840,000	0	117,000
29/11/202	FE34	71586962.3 - VALENCIA CARDONA ALDEMAR	PAA 11 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS INS	1,600,000	0	32,000
31/10/202	143	811017307.2 - INSTITUCION EDUCATIVA JOSE	CORRECCION REGISTRO DE INGRESOS		135,000	0
31/10/202	145	811017307.2 - INSTITUCION EDUCATIVA JOSE	CORRECCION REGISTRO DE RETENCIONES		0	234,000
30/11/202	158	811017307.2 - INSTITUCION EDUCATIVA JOSE	CORRECCION REGISTRO EGRESO RETENCIONES		0	182,000
16/12/202	159	811017307.2 - INSTITUCION EDUCATIVA JOSE	CORRECCION EGRESO RETENCIONES		0	710,000
<u>Total Cuenta : 2436050700 Contratos de construcción (base: AIU) 2%</u>				7,440,000	135,000	1,275,000
<u>Valor Retención:</u>						1,140,000

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>
12/11/202	GMA398	900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S	PAA5 Renovación del Sistema de información académico, incluye alojami	2,298,497	0	80,000
<u>Total Cuenta : 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%)</u>				2,298,497		80,000
<u>Valor Retención:</u>						80,000

Cuenta: 2436080500 Compras 2.5% % 2.5

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
11/11/202	FE100	70162666.4 - MARIN RIGOBERTO DE JESUS	PAA 4 SUMINISTRO ELEMENTOS DE PAPELERIA	5,042,000	0	126,000
31/10/202	143	811017307.2 - INSTITUCION EDUCATIVA JOSE	CORRECCION REGISTRO DE INGRESOS		0	109,000

INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
NIT: 811,017,307.2

Página 2 de 3
 Fecha de proceso 16/01/2022
 Hora de Proceso 09:34:09

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE
Desde: 01/10/2021 Hasta: 31/12/2021
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>
31/10/2021	145	811017307.2 - INSTITUCION EDUCATIVA JOSE	CORRECCION REGISTRO DE RETENCIONES		109,000	0
20/10/2021	FKE4061	900745087.2 - SUMINISTROS DE LABORATORI	PAA 4 Suministros de Oficina, papeleria, tintas, material pedagogico y didact	6,400,186	0	160,000
20/10/2021	FKE4061	900745087.2 - SUMINISTROS DE LABORATORI	Anulación factura o asimilable	(6,400,186)	160,000	0
<u>Total Cuenta : 2436080500 Compras 2.5%</u>				5,042,000	269,000	395,000
				<u>Valor Retención:</u>		126,000

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>
11/11/2021	FE100	70162666.4 - MARIN RIGOBERTO DE JESUS	PAA 4 SUMINISTRO ELEMENTOS DE PAPELERIA	5,042,000	0	144,000
26/11/2021	FE3353	71377271.6 - ARBOLEDA CARDONA JOSE ALE	PAA2 Mantenimiento de euipos de computo y de equipos de Sonido Recarga	1,002,099	0	29,000
31/10/2021	143	811017307.2 - INSTITUCION EDUCATIVA JOSE	CORRECCION REGISTRO DE INGRESOS		0	125,000
31/10/2021	145	811017307.2 - INSTITUCION EDUCATIVA JOSE	CORRECCION REGISTRO DE RETENCIONES		125,000	0
30/11/2021	158	811017307.2 - INSTITUCION EDUCATIVA JOSE	CORRECCION REGISTRO EGRESO RETENCIONES		182,000	0
20/10/2021	FKE4061	900745087.2 - SUMINISTROS DE LABORATORI	PAA 4 Suministros de Oficina, papeleria, tintas, material pedagogico y didact	6,400,186	0	182,000
20/10/2021	FKE4061	900745087.2 - SUMINISTROS DE LABORATORI	Anulación factura o asimilable	(6,400,186)	182,000	0
20/10/2021	FKE4061	900745087.2 - SUMINISTROS DE LABORATORI	PAA 4 Suministros de Oficina, papeleria, tintas, material pedagogico y didact	6,400,186	0	182,000
<u>Total Cuenta : 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19%</u>				12,444,285	489,000	662,000
				<u>Valor Retención:</u>		173,000

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>
18/11/2021	FE28	71586962.3 - VALENCIA CARDONA ALDEMAR	PAA 11Mantenimiento Preventivo y Correctivo de las Instalaciones (que incl	5,840,000	0	292,000
29/11/2021	FE34	71586962.3 - VALENCIA CARDONA ALDEMAR	PAA 11 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS INS	1,600,000	0	80,000
<u>Total Cuenta : 2440230001 Contribución especial de obra pública</u>				7,440,000		372,000
				<u>Valor Retención:</u>		372,000

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE
Desde: 01/10/2021 Hasta: 31/12/2021
PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación % 1.3

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
29/11/202	65	43532260.8 - CORREA VINCHE CIELO	PAA7 Servicios Impresión de Diplomas, Actas de grado, papeleria institucio	2,789,000	0	36,000
11/11/202	FE100	70162666.4 - MARIN RIGOBERTO DE JESUS	PAA 4 SUMINISTRO ELEMENTOS DE PAPELERIA	5,042,000	0	66,000
26/11/202	FE3353	71377271.6 - ARBOLEDA CARDONA JOSE ALE	PAA2 Mantenimiento de euipos de computo y de equipos de Sonido Recarga	1,002,099	0	13,000
18/11/202	FE28	71586962.3 - VALENCIA CARDONA ALDEMAR	PAA 11Mantenimiento Preventivo y Correctivo de las Instalaciones (que incl	5,840,000	0	76,000
29/11/202	FE34	71586962.3 - VALENCIA CARDONA ALDEMAR	PAA 11 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS INS	1,600,000	0	21,000
18/11/202	2555	71673240.7 - VALENCIA QUERUBIN JUAN CAI	PAA7 Servicios Impresión de Diplomas, Actas de grado, papeleria institucio	759,543	0	10,000
31/10/202	145	811017307.2 - INSTITUCION EDUCATIVA JOSE	CORRECCION REGISTRO DE RETENCIONES		0	39,000
12/11/202	GMA398	900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S	PAA5 Renovación del Sistema de información académico, incluye alojami	2,298,497	0	30,000
20/10/202	FKE4061	900745087.2 - SUMINISTROS DE LABORATORI	PAA 4 Suministros de Oficina, papeleria, tintas, material pedagogico y didact	6,400,186	0	83,000
20/10/202	FKE4061	900745087.2 - SUMINISTROS DE LABORATORI	Anulación factura o asimilable	(6,400,186)	83,000	0
20/10/202	FKE4061	900745087.2 - SUMINISTROS DE LABORATORI	PAA 4 Suministros de Oficina, papeleria, tintas, material pedagogico y didact	6,400,186	0	83,000
<u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u>				25,731,325	83,000	457,000
					<u>Valor Retención:</u>	374,000
				Total Retención:	976,000	3,423,000
				Total Valor Retención:		2,447,000



Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO MUTIS
ENTIDADES DE GOBIERNO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	El efectivo de cuentas de ahorro por \$8.684.873 presenta una disminución del 95%, 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 mayor ejecución de recursos.	8,254,785
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	Las otras cuentas por cobrar corresponde a los gravamen a los movimientos financieros por \$0, que fueron reintegradas, disminuyo en un 100%	23,945
3.1.09.01	EXCEDENTE ACUMULADO	DETALLE 1	Presenta saldo de \$14.566.562, con un incremento del 85% con relación a la vigencia anterior debido al incremento de la utilidad del ejercicio de la vigencia anterior	12,385,529
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	DETALLE 1	Presenta saldo de \$65.087.882, correspondiente al valor transferido por el Ministerio de Educación con recursos del sistema general de participaciones según resolución # 2891, con una disminución del 24% con relación al mismo periodo del año anterior, debido a que en la vigencia anterior se recibió recursos adicionales para el estudio en casa de los alumnos, y representando el 99,8% de los ingresos totales de la institución	15,696,370
5.5.01.05	GENERALES	DETALLE 1	Presenta saldo de \$19.395.000, presenta una disminución del 51% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior debido a que en la anterior se realizo la adquisición de material pedagógico para el estudio en casa de los alumnos.	- 9,883,580


CELENYS CUESTA CAICEDO

Rectora
Institución Educativa José Celestino Mutis


WALTER OSBALDO MONSLAVE UPEGUI
Contador Público
TP. 162585-T

ACTA N° 04 de 2021

INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE Y FINANCIERA

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

- 1. Revisión de la contabilidad del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2021:** se realizó la verificación de cada uno de los movimientos y transacciones contables, tales como ingresos, egresos, movimientos bancarios, extractos, conciliaciones bancarias, se revisan todos los soportes contables y se revisan los registros presupuestales, como, modificaciones por adición, traslado o reducción, y la afectación presupuestal de cada una de los movimientos financieros, se verifico en el sistema contable y se procedió a verificar el cierre del mes de octubre y noviembre y se procede a realizar el cierre de diciembre y a la generación y certificación de los estados financieros, y son enviados a la dependencia encargada para su publicación.
- 2. Examen exhaustivo de la documentación para garantizar que la información que da origen a estos informes esté completa, correcta, soportada y de conformidad con la normatividad vigente.**

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

No. Ingreso	Estado	Fecha Elaboración	Nit Beneficiario	Nombre Beneficiario	Cód. Banco	Banco	Cuenta	Descripción	Valor Total
850	APROBADO	14/10/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	BANCO BCSC SA- RECURSO PROF	24029667619	RENDIMIENTO FINANCIERO SEPT CTA	4
851	APROBADO	14/10/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	BANCO BCSC SA- TRANSFERENC	24023310162	RENDIMIENTO FINANCIERO SEPT CTA	1
852	APROBADO	14/10/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240321	BANCO BCSC SA- GRATUIDAD	24023310092	RENDIMIENTO FINANCIERO SEPT CTA	1,202
853	APROBADO	28/10/2021	100.0	ALUMNOS ALUMNOS	1230321	BANCO BCSC SA- RECURSO PROF	24029667619	CERTIFICADO DE EXALUMNOS 25 OCT	4,360
854	APROBADO	19/11/2021	100.0	ALUMNOS ALUMNOS	1230321	BANCO BCSC SA- RECURSO PROF	24029667619	CERTIFICADO EXALUMNOS 16 NOV	8,400
855	APROBADO	24/11/2021	100.0	ALUMNOS ALUMNOS	1230321	BANCO BCSC SA- RECURSO PROF	24029667619	CERTIFICADO DE EXALUMNOS DEL 17 N	9,000
856	APROBADO	29/11/2021	100.0	ALUMNOS ALUMNOS	1230321	BANCO BCSC SA- RECURSO PROF	24029667619	CERTIFICADO EXALUMNOS 29 OCT	13,100
857	APROBADO	29/11/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	BANCO BCSC SA- RECURSO PROF	24029667619	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTA R P	4
858	APROBADO	29/11/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	BANCO BCSC SA- TRANSFERENC	24023310162	RENDIMEINTOS FINANCIEROS CT TM O	1
859	APROBADO	29/11/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240321	BANCO BCSC SA- GRATUIDAD	24023310092	RENDIMEINTOS FINANCIEROS DEL SGP	1,172
860	APROBADO	29/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	BANCO BCSC SA- RECURSO PROF	24029667619	RENDIMIENTO FINANCIERO CTA R P NC	5
861	APROBADO	29/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	BANCO BCSC SA- TRANSFERENC	24023310162	RENDIEMITNO FINANCIERO CTA T M N	1
862	APROBADO	29/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240321	BANCO BCSC SA- GRATUIDAD	24023310092	RENDIMIENTO FINANCIERO CTA SGP N	742
863	APROBADO	29/12/2021	811,017,307.2	INSTITUCION EDUCATIVA JOSE CELESTINO M	1230321	BANCO BCSC SA- RECURSO PROF	24029667619	REINTEGRO MAYOR VALOR PAGADO RE	99,000
864	APROBADO	29/12/2021	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1230321	BANCO BCSC SA- RECURSO PROF	24029667619	CERTIFICADO EXALUMNOS 2 Y 6 DIC	8,560
865	APROBADO	31/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1240321	BANCO BCSC SA- GRATUIDAD	24023310092	RENDIMIENTOS INANCIEROS DIC CTA S	283
866	APROBADO	31/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1220321	BANCO BCSC SA- TRANSFERENC	24023310162	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DIC CTA	1
867	APROBADO	31/12/2021	860,007,335.4	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1230321	BANCO BCSC SA- RECURSO PROF	24029667619	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DIC CTA	6

Valor Total 145,842

Se revisa cada uno de los ingresos durante el transcurso del trimestre y se le realiza acompañamiento a la tesorera debido a que llegó nueva en el cargo, todos los ingresos quedan registrados correctamente, cuentan con su debido soporte contable, consignación, extracto o resolución, además se verifica que hayan sido ejecutados y registrados de acuerdo a las políticas contables y al reglamento de tesorería y se encuentran correctos, se le recuerda a la tesorera que los ingresos se deben registrar por tardar cada semana.

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

Hora de Proceso
10:33:53

COMPROBANTES DE EGRESO

Desde: 01/10/2021 Hasta: 31/12/2021

No.	Fecha	No. Cheque	Banco	Beneficiario	NIT/c.c.	Valor(\$)
532	06/10/2021	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Municipio De Medellin	890,905,211.1	39,000
533	06/10/2021	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	160,000
534	07/10/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Municipio De Medellin	890,905,211.1	39,000
535	08/10/2021	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Municipio De Medellin	890,905,211.1	152,000
536	27/10/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Suministros De Laboratorio Kasala	900,745,087.2	7,351,221
537	27/10/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	550,000
538	11/11/2021	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	182,000
539	11/11/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Municipio De Medellin	890,905,211.1	83,000
540	18/11/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Marin Rigoberto De Jesus	70,162,666.4	5,663,980
541	18/11/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Gma Digital S.a.s	900,388,112.7	2,188,497
542	18/11/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	550,000
543	18/11/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Valencia Querubin Juan Carlos	71,673,240.7	719,543
544	18/11/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Valencia Cardona Aldemar Antonio	71,586,962.3	5,355,000
545	29/11/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Correa Vinche Cielo	43,532,260.8	2,641,000
546	29/11/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Valencia Cardona Aldemar Antonio	71,586,962.3	1,467,000
547	29/11/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Arboleda Cardona Jose Alexander	71,377,271.6	1,110,498
548	09/12/2021	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Municipio De Medellin	890,905,211.1	372,000
549	09/12/2021	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	537,000
550	09/12/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Municipio De Medellin	890,905,211.1	252,000
551	09/12/2021	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	173,000
552	09/12/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	550,000
553	09/12/2021	0	Banco Bcsc Sa-gratuidad	Chaves Trespacios Edwin Jairo	98,653,483.2	645,000
554	17/12/2021	0	Banco Bcsc - Cta Pagadora	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	710,000
TOTAL						31,490,739

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

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

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

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

- **Retenciones en la fuente:** Durante el trimestre octubre a diciembre se realizaron retenciones en la fuente, en los periodos 10 y 11, fueron pagados y presentados oportunamente.
- **Retenciones de contribución especial:** Durante el trimestre octubre a diciembre se realizaron retenciones de contribución especial, en el periodo 11, fueron pagados y presentados oportunamente.
- **Retenciones Tasa Pro Deporte y Recreación:** Durante el octubre a diciembre se realizó retención de pro deportes en los periodos 10 y 11, se realizó la verificación de los comprobantes de egresos y se puede establecer que se realizó de forma correcta y oportuna las retenciones y la presentación de las declaraciones.
- **Estado de cunetas DIAN:** Se realiza consulta de esta de cuentas ante la Dian, a través de la página web ya que presencialmente no los están entregando, y se pudo establecer que todas las declaraciones que se han presentado se encuentran al día, pero se presenta saldo con excedente del periodo 4 de la vigencia 2010, por valor de \$18.000, correspondiente a intereses de mora pagados de más por el rector en la corrección de las declaraciones de retención en la fuente de dicho periodo, se realizó gestión ante la DIAN según radicado 202182140100063938, del 19 de mayo de 2021 solicitando depuración d este saldo, pero respondieron que no es posible que se debe solicitar la devolución pero por el valor tan bajo es imposible.
- **Información Exógena:** Se realizó la presentación de la información exógena de la vigencia 2020 y fue presentada dentro del pazo establecido por la DIAN y en los términos y formatos establecidos por dicha entidad.

4. Revisión y Aprobación de la Conciliaciones Bancarias.

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

En la revisión se le recuerda a la tesorera tener mucho cuidado con el registro en el sistema de los traslados bancarios y de los ingresos para evitar confusiones, se le explica detalladamente como debe ser el registro de estos, con el fin de evitar que nuevamente se presente la anulación de estos.

5. Circulación trimestral con la entidad bancaria:

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

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

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

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

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

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

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

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

Se verifico el saldo de la cuenta 1635 que para el cierre del cuarto trimestre de 2021 es de \$0, lo que indica que todos los bienes adquiridos fueron marcados e incluidos en el inventario.

10. Libros reglamentarios y generación de estados financieros

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

11. Verificación de cumplimiento de políticas contables:

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

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

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

13. Realización de arquezos de caja.

Se elabora el cuadro de caja correspondiente al trimestre octubre a diciembre, mediante el cual se observa en los datos de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos un total de \$8.175.639 vs disponible en bancos \$8.175.639, no se presenta ninguna diferencia. La institución no maneja Caja Menor.

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

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

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

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

Personas que intervienen en el proceso revisión interna contable y financiera


CELENYS CUESTA CAICEDO
Rectora


WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador



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

CERTIFICACIÓN

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

- La plantilla CGN2020_004_COVID_19

Correspondiente al trimestre **4º** con corte al **31 de diciembre de 2021** de la Institución o Centro Educativo **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 14 de enero de 2022



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



**CELENYS CUESTA CAICEDO
RECTORA**



Alarmas



Tareas



Asuntos







Cerrar



Consulta Obligación

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

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA 	116	0	
CON EXCEDENTE 	1	18.000	

Listado de obligaciones por tipo saldo

Retención en la Fuente

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100307002290922	2007	1	0	
100307001716407	2007	2	0	
100307148111665	2007	3	0	
100307148111776	2007	4	0	
100307029416305	2007	5	0	
100307028940350	2007	6	0	
100307040427106	2007	7	0	
100307148111902	2007	8	0	
100307054634735	2007	9	0	
100307061634620	2007	11	0	
100307065005893	2007	12	0	
100308006455691	2008	1	0	
100308011650891	2008	2	0	
100308112644102	2008	3	0	
100308021183447	2008	5	0	
100308025516834	2008	6	0	
100308034506343	2008	7	0	
100308112644356	2008	8	0	
100308047882299	2008	9	0	
100308050993603	2008	10	0	
100308054797614	2008	11	0	
100308112644560	2008	12	0	
100309009511115	2009	1	0	
100309011339390	2009	2	0	
100309017614308	2009	3	0	
100309030796529	2009	4	0	
100309039600227	2009	5	0	
100309044689961	2009	6	0	
100309049799131	2009	7	0	
100309064366435	2009	8	0	
100309069008345	2009	9	0	
100309072010337	2009	10	0	
100309077011394	2009	11	0	
100309094851900	2009	12	0	
100310060181097	2010	1	0	
100310060181452	2010	2	0	
100310060181825	2010	3	0	
100310060182579	2010	5	0	

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100310060182902	2010	6	0	
100310060183251	2010	7	0	
100310060183663	2010	8	0	
100310060184013	2010	9	0	
100310060184378	2010	10	0	
100310060184733	2010	11	0	
100310060185091	2010	12	0	
100311006951280	2011	3	0	
100311011193378	2011	4	0	
100311012897275	2011	5	0	
100311015759712	2011	6	0	
100311018299832	2011	7	0	
100311020237166	2011	8	0	
100311022325087	2011	9	0	
100311025246516	2011	10	0	
100311027812600	2011	11	0	
100312009094178	2012	5	0	
100312012461869	2012	6	0	
100312014842226	2012	7	0	
100312017241512	2012	9	0	
100313004108241	2013	3	0	
100313007458565	2013	4	0	
100313009407562	2013	5	0	
100313015985151	2013	8	0	
100313019461310	2013	10	0	
100313021712007	2013	11	0	
100314007368552	2014	4	0	
100314009957088	2014	5	0	
100314010458091	2014	6	0	
100314013971743	2014	7	0	
100314016813921	2014	9	0	
100315009098652	2015	5	0	
100315010625321	2015	6	0	
100315013434559	2015	7	0	
100315015832361	2015	8	0	
100315017223708	2015	9	0	
100315022207914	2015	11	0	
100316002885441	2016	2	0	
100316004236336	2016	3	0	
100316010973787	2016	6	0	
100316013204126	2016	7	0	
100316015501894	2016	8	0	
100316017726572	2016	9	0	
100316020642949	2016	10	0	
100316022393649	2016	11	0	
100317004994511	2017	3	0	
100317010379324	2017	5	0	
100317016899314	2017	7	0	
100317018461219	2017	8	0	
100317021199171	2017	9	0	
100317026676824	2017	11	0	
100318005311548	2018	3	0	
100318011426994	2018	5	0	
100318013722325	2018	6	0	
100318019285184	2018	8	0	
100318029114787	2018	11	0	
100319012173520	2019	4	0	
100319014917572	2019	5	0	
100319017506282	2019	6	0	
100319020851766	2019	7	0	

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100319026794785	2019	9	0	0
100319029670606	2019	10	0	0
100319032099935	2019	11	0	0
100320005434131	2020	3	0	0
100320010781444	2020	5	0	0
100320012820693	2020	6	0	0
100320016186056	2020	7	0	0
100320018443565	2020	8	0	0
100320021596447	2020	9	0	0
100320027476267	2020	11	0	0
100320029400329	2020	12	0	0
100321008743215	2021	4	0	0
100321014743054	2021	6	0	0
100321017853335	2021	7	0	0
100321020871868	2021	8	0	0
100321024039204	2021	9	0	0
100321027455982	2021	10	0	0
100321030340232	2021	11	0	0



Alarmas



Tareas



Asuntos



Cerrar



Consulta Obligación

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

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA ✓	116	0	
CON EXCEDENTE ✓	1	18.000	

Listado de obligaciones por tipo saldo

Retención en la Fuente

Obligación	Año Gravable	Periodo	Valor Obligación (\$)	Liquidación
100310060182207	2010	4	18.000	