

*I.E. JOSE MARIA BERNAL*

*INFORME DE GESTIÓN*

*AUDIENCIA PÚBLICA DE RENDICIÓN DE  
CUENTAS*

*VIGENCIA 2023*

*Rector*

*VICTOR RICARDO HERRERA CASTILLO*

*Fecha: Sábado 03 de febrero de 2024*

# **I.E. JOSE MARIA BERNAL**

INFORME DE GESTIÓN FINANCIERA 2023

# I.E. JOSE MARIA BERNAL

## VIGENCIA 2023

Según el Artículo 19, del Decreto 4791 de 2008. el Artículo 2.3.1.6.3.19 del Decreto 1075 de 2015. Rendición de cuentas y publicidad.

1. Publicar en el sitio web del establecimiento educativo, así como en un lugar visible y de fácil acceso del mismo, el informe de ejecución de los recursos y los estados contables del Fondo de Servicios Educativos.

2. Publicar mensualmente en lugar visible la relación de los contratos, en la que por lo menos indique el nombre del contratista, objeto, valor, plazo y estado de ejecución del contrato.

3. A más tardar el último día de febrero de cada año y previa convocatoria a la comunidad educativa, celebrar audiencia pública para presentar informe de la gestión realizada con explicación de la información financiera correspondiente, incluyendo los ingresos de particulares, premios, donaciones u otros.

# I.E. JOSE MARIA BERNAL

## RECURSOS DE BALANCE 2022 ADICIONADOS AL PRESUPUESTO DE LA VIGENCIA 2023

<b>EJECUCION PRESUPUESTAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>SALDO EN BANCOS</b>	<b>VALOR</b>
Ejecución Ingresos	\$ 86,951,719	Cta. Cte.	\$ 0
Ejecución Gastos	\$ 66,910,145	Cta. Ahorro RP	\$ 3,485,816
<b>RECURSOS DISPONIBLES</b>	<b>\$ 20,041,574</b>	Cta. Ahorro TM	\$ 4,491,913
		Cta. Ahorro SGP	\$ 13,745,016
		Cta. Ahorro Pagadora	\$ 0
		Cta. Ahorro PP	\$ 0
		(-) Cheques pendientes de pago	\$ 0
		(-) Cuentas por pagar	<b>-\$ 1,681,171</b>
<b>DIFERENCIA</b>	<b>\$ 0</b>	<b>VALOR</b>	<b>\$ 20,041,574</b>

# I.E. JOSE MARIA BERNAL EJECUCION DE INGRESOS

<u>RUBRO PRESUPUESTAL</u>	<u>VALOR</u>
Intereses de mora rentas contractuales	2,000
Certificados	119,000
Ingresos Contrato de Concesión	2,880,000
Rendimientos de RP	277
Recuperaciones	20,740
Transferencias SGP Gratuidad	59,166,560
Rendimientos de SGP	3,672
Recursos del Balance RP, SGP Y TM	20,041,574
Otras transferencias municipales	5,436,469
<b>TOTAL EJECUCION DE INGRESOS</b>	<b>87,670,292</b>

## I.E. JOSE MARIA BERNAL EJECUCION DE GASTOS

<u>RUBRO PRESUPUESTAL</u>	<u>VALOR</u>
Servicio de Teléfono	\$ 1,295,033
Otros bienes Transportables (Materiales y suministros)	\$ 7,263,701
Servicios financieros	\$ 254,085
Remuneración servicios técnicos	\$ 8,747,313
Prestación de servicios profesionales	\$ 8,400,000
Impresos y publicaciones	\$ 5,551,529
Mantenimiento de infraestructura	\$ 21,977,454
Actividades pedagógicas y culturales	\$ 4,000,000
Dotacion institucional de medios y materiales para el aprendizaje	\$ 4,984,391
Dotacion institucional de infraestructura educativa	9,404,787
<b>TOTAL EJECUCION DE GASTOS</b>	<b>\$ 71,878,293</b>

## I.E. JOSE MARIA BERNAL

### RECURSOS DE BALANCE 2023 POR ADICIONAR AL PRESUPUESTO DE LA VIGENCIA 2024

EJECUCION PRESUPUESTAL	VALOR	SALDO EN BANCOS	VALOR
Ejecución Ingresos	\$ 87,670,292	Cta. Cte.	\$ 39,826
Ejecución Gastos	\$ 71,878,293	Cta. Ahorro RP	\$ 2,307,298
<b>DISPONIBLE</b>	<b>\$ 15,791,999</b>	Cta. Ahorro TM	\$ 0
		Cta. Ahorro SGP	\$ 9,819,201
		Cta. Ahorro Pagadora	\$ 1,002
		Cta. Ahorro PP	\$ 4,426,669
		(-) Cheques pendientes de pago	\$ 0
		(-) Cuentas por pagar cuenta 24 y 29	<b>-\$ 801,997</b>
<b>DIFERENCIA</b>	<b>\$ 0</b>	<b>VALOR</b>	<b>\$ 15,791,999</b>

**I.E. JOSE MARIA BERNAL**  
**PAGOS EFECTUADOS**

VALOR	RUBRO	DESCRIPCION
4,000,000	Actividades pedagógicas y culturales	Logística y organización de actividades finalización del año escolar y de los grados
14,389,178	Dotacion institucional educativa (Compra de equipos)	Equipos audiovisuales Video Beam y Televisores de 70"
11,978,000	Mantenimiento de infraestructura	Servicios eléctricos, albañilería, instalaciones y montajes, plomería, techos, cerrajería, materiales servicios eléctricos,
2,999,454	Mantenimiento de infraestructura	Sistema de red wifi y audiovisual de las aulas de clase y de sistemas,
7,000,000	Mantenimiento de infraestructura	Pintura tipo esmalte en graderías cancha, pintura fachada
565,250	Materiales y suministros	Adquisición tintas y toners
6,698,451	Materiales y suministros	Materiales e insumos de aseo, equipos y accesorios de limpieza, desinfección y bioseguridad
8,400,000	Prestación de servicios profesionales	servicios profesionales contaduría
1,886,000	Remuneración servicios técnicos	Recarga, revisión, mantenimiento y adquisición de extintores - prevención y riesgos
1,534,346	Remuneración servicios técnicos	Mantenimiento de video beam
5,326,967	Remuneración servicios técnicos	Actualización programa académico- mantenimiento de página web
1,295,033	Servicio de Teléfono	Servicio de teléfono
254,085	Servicios financieros	Comisión bancaria
5,551,529	Servicios impresos y publicaciones	Diplomas, actas, placas u otros para ser entregados a los graduandos en la clausura
<b>71,878,293</b>	<b>TOTAL PAGOS</b>	

# ***I.E. JOSE MARIA BERNAL***

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE  
2023

**I.E. JOSE MARIA BERNAL**  
 NIT: 811018891-7  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023  
 Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE	
1	ACTIVOS	16,593,996
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16,593,996
1110050001	Cuenta Corriente	39,826
1110060002	Ingresos operacionales RP	2,307,298
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	4,426,669
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio SGP	9,819,201
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	1,002
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>16,593,996</b>
2	PASIVOS	-801,997
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-200
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	-200
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-801,797
2490510001	Servicios públicos	-101,797
2490540001	Honorarios act	-700,000
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>-801,997</b>
3	PATRIMONIO	-15,791,999
3105	CAPITAL FISCAL	-9,499,137
3105060002	Fondos Servicios Educativos	-64,291,088
3105062600	Traslado de bienes FSE	54,791,951
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-13,006,437
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	-13,633,602
3109010200	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2019	-1,185,902
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	6,713,575
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-15,791,999</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>-16,593,996</b>

I.E. JOSE MARIA BERNAL  
 NIT: 811018891-7  
 ESTADO DE RESULTADO  
 A DICIEMBRE 31 DE 2023  
 Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTA	NOMBRE	
4	INGRESOS	-67,628,718
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	-64,603,029
4428050001	Para programas de Educación	-5,436,469
4428050200	Otras transferencias gratuidad	-59,166,560
4802	FINANCIEROS	-5,949
4802010001	Ingresos operacionales	-277
4802010002	Gratuidad	-3,672
4802330001	Intereses de Mora	-2,000
4808	INGRESOS DIVERSOS	-3,019,740
4808170001	Arrendamientos	-2,880,000
4808900039	Expedición de Certificados act	-119,000
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>-67,628,718</b>
5	GASTOS	74,342,293
5111	GENERALES	29,179,263
5111140001	Materiales y suministros	8,533,701
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	2,045,000
5111170001	Servicios públicos	1,295,033
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5,551,529
5111790001	Honorarios	8,400,000
5111800001	Servicios	3,354,000
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS NUEVA	10,949,337
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	10,949,337
5501	EDUCACIÓN	33,959,608
5501050003	Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los educandos	4,000,000
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	20,773,800
5501050011	Mantenimiento Software Educativo	5,326,967
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	3,858,841
5802	COMISIONES	254,085
5802400001	Comisiones bancarias	254,085
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>74,342,293</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (DEFICIT)</b>		<b>6,713,575</b>

# I.E. JOSE MARIA BERNAL

A DICIEMBRE 31 DE 2023

## NOTAS MAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N°	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS
1	<p>Los depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en la actual vigencia un 30.91% frente al saldo registrado en la vigencia anterior principalmente por la menor transferencia del orden nacional del SGP, realizada en la actual vigencia mediante dos giros, para la gratuidad educativa de los alumnos, realizada por parte del Ministerio de Educación, según Resoluciones MEN N° 002619 del 21 de febrero de 2023 y 017665 del 26 de septiembre de 2023, igualmente; por una menor ejecución de los recursos en la vigencia 2023.</p> <p>La Institución posee seis (6) cuentas bancarias con el Banco de Bogotá, distribuidas 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 cuales se encuentran debidamente conciliadas.</p> <p>El saldo al final de la vigencia es de \$16,593,996</p>
2	<p>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</p> <p>Al cierre de la Vigencia 2023, La Institución no posee cuentas por cobrar por ningún concepto.</p>
3	<p>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</p> <p>Durante la actual vigencia, la institución realizó la compra de bienes muebles, según el siguiente detalle:</p> <p>1) Compra de 3 televisores de 70" smart tv y 1 video beam, por valor de \$14.389.178</p> <p><u>TOTAL BIENES 2023: \$14.389.178</u></p> <p>Los anteriores bienes fueron plaqueteados por la Unidad de Bienes Muebles del Distrito de Medellín.</p>

# I.E. JOSE MARIA BERNAL

A DICIEMBRE 31 DE 2023

## NOTAS MAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N°	CUENTAS POR PAGAR
4	<p>Las cuentas por pagar al trimestre 4 de 2023 por valor de \$801.997; tuvieron un disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior del 109.62%. Al cierre de la vigencia 2023, se tienen las siguientes cuentas por pagar:</p> <p>a) <u>Recursos a favor de terceros</u>: Rendimientos recibidos durante la vigencia por parte de las cuentas de transferencias del Distrito de Medellín y que se deben devolver a dicho Distrito, por valor de \$200</p> <p>b) <u>Servicios públicos</u>: por valor de \$101.797</p> <p>c) <u>Honorarios</u>: Servicios Contables de Diciembre 2023, por valor de \$700.000</p>
5	<p>RESULTADO DEL EJERCICIO</p> <p>El resultado del ejercicio al cierre de la vigencia 2023, presenta un déficit por valor de \$6.713.575; presentando un aumento de \$5.856.134; equivalente al 87.23% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.</p>
6	<p>INGRESOS – OTRAS TRANSFERENCIAS</p> <p>Los ingresos de transacciones sin contraprestación incluyen proyectos de inversión, programas de educación y donaciones, siendo de mayor representación las transferencias Sistema General de Participaciones gratuidad.</p> <p>*En la actual vigencia se recibieron transferencias por parte del Ministerio de Educación Nacional y El Distrito de Medellín, según el siguiente detalle:</p> <p>*Transferencia SGP de la gratuidad de la Educación del año 2023, según Resoluciones MEN N° 002619 del 21 de febrero de 2023 y 017665 del 26 de septiembre de 2023, por valor total de \$59,166,560; con un aumento del 3.98% en relación al valor consignado en el mismo periodo de la vigencia anterior.</p> <p>*Transferencia municipal recibida del DISTRITO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DE MEDELLÍN por valor de \$1,010,000; según RESOLUCIÓN NÚMERO 202250107559 DE 14/10/2022, como recursos para la compra de materiales e insumos destinados a fortalecer los ambientes de práctica de la media técnica.</p>

# I.E. JOSE MARIA BERNAL

A DICIEMBRE 31 DE 2023

## NOTAS MAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N°	GASTOS
7	<p>Los gastos de la Institución al cierre de la vigencia 2023 por valor de \$74,342,293; frente al saldo de la vigencia anterior de \$64.446.145; presentaron un aumento del 13.31%.</p> <p>En la actual vigencia, la institución realizó la ejecución de la contratación de la asesoría contable, pago de los servicios públicos, compra de suministros, comisiones bancarias, mantenimiento de la planta física, renovación del software académico de notas, se realizó traslado de bienes muebles, entre otras.</p>
8	<p><b>APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</b></p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto, certificados por El Contador y autorizados para su publicación el 15 de enero de 2024.</p>
9	<p><b>VALIDACION ANTE LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL DISTRIO DE MEDELLIN (SEM)</b></p> <p>Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de la vigencia 2023 de la IE JOSE MARIA BERNAL fueron enviados a la SEM el 17 de enero de 2024, para su validación con radicado N°202410027656; y pueden ser consultados en la cartelera y página web de la Institución.</p>

**I.E. JOSE MARIA BERNAL**

**GENERALIDADES DEL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE**

<b>NOMBRE DEL INDICADOR</b>	<b>FORMULA INDICADA</b>	<b>%</b>	<b>FRECUENCIA</b>	<b>RESPONSABLE</b>
Ejecución presupuestal	$\frac{\text{Presupuesto ejecutado}}{\text{Presupuesto proyectado}} \times 100$	86.47%	Anual	Rectoría
Seguimiento y control	$\frac{\text{N}^\circ \text{ de no conformidades en visitas de entes de control}}{\text{Total visitas}} \times 100$	0	Anual	Rectoría
Eficacia	$\frac{\# \text{ Total de necesidades satisfechas}}{\text{Total de necesidades identificadas}} \times 100$	90%	Anual	Consejo Directivo
Registros financieros	Oportunidad de registro (completo causación) y calidad del registro (soportes)	95%	Anual	Tesorero (a)
		100%		y Contador

## Que esperan **LOS ESTUDIANTES** DE sus profesores

### 1. Interés

Saben escuchar y les permiten opinar

### 2. Pasión

Disfrutan lo que hacen y lo transmiten a sus estudiantes.

### 3. Respeto

Son respetuosos y creen en las capacidades de sus alumnos.

### 4. Diversidad

Utilizan espacios de aprendizaje diversos

### 5. Novedad

Incorporan recursos y materiales novedosos en el aula.



### 6. Preparación

Saben aplicar estrategias y metodologías diversas

### 7. Confianza

Generan un ambiente de confianza y participación

### 8. Inclusión

Crean oportunidades para que todos puedan aprender

### 9. Innovación

Utilizan herramientas tecnológicas para dinamizar sus clases

### 10. Desafío

Transforman las evaluaciones en un desafío para su aprendizaje