

Medellín, 25 de enero de 2021

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**

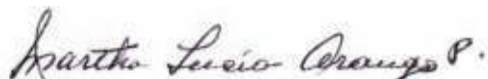
Señores:  
FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS  
Secretaría de Educación  
Municipio de Medellín

**ASUNTO: INFORME VALIDACIÓN 4 TRIMESTRE DE 2020**

Adjunto estoy enviando los Informes Financieros:

- Balance de Prueba –2020
- Estado de la Situación Financiera –2019-2020
- Estado de Resultados -2019-2020
- Estado de Cambio en el Patrimonio – 2019-2020
- Estado de Flujo de Efectivo
- Informe de Operaciones Recíprocas-2020
- Certificado de Contadora Pública
- Fotocopia de la Tarjeta Profesional
- Certificado de Antecedentes Disciplinarios
- Notas a los Estados Financieros
- Variaciones Trimestrales Significativas
- Auxiliar de las Cuentas de Bancos-2020
- Auxiliar de las Cuentas 2436
- Extractos bancarios con su respectivas Conciliaciones Bancarias -2020
- Pago DIAN
- Autoevaluación CIC

Atentamente,



MARTHA LUCIA ARANGO PALACIO  
C.C. 22.058.183-1  
Ordenadora del Gasto  
Tel: 3410940

FOLIOS: 70

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**NIT: 811.040.224,6**

Página 1 de 4  
 Fecha de proceso 22/01/2021  
 Hora de Proceso 13:34:17

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

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	28.084.643	7.997.125	14.988.640	21.093.128
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	27.190.697	623.848	14.382.390	13.432.155
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	27.190.697	623.848	14.382.390	13.432.155
111006	CUENTA DE AHORRO	27.190.697	623.848	14.382.390	13.432.155
1110060002	Ingresos operacionales	2.102.401	282	700.000	1.402.683
111006000202	BBVA COLOMBIA R.P NUEVA	2.102.401	282	700.000	1.402.683
1110060003	Presupuesto participativo	21.571	2	0	21.573
111006000301	BBVA COLOMBIA P.P.	21.571	2	0	21.573
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	1.479	0	0	1.479
111006000801	BBVA COLOMBIA TRANSF. MPAL	1.479	0	0	1.479
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	25.065.246	11.564	13.070.390	12.006.420
111006000901	BBVA COLOMBIA R.P M.E.N	25.065.246	11.564	13.070.390	12.006.420
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	0	612.000	612.000	0
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	0	612.000	612.000	0
13	CUENTAS POR COBRAR	893.946	0	0	893.946
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	893.946	0	0	893.946
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	893.946	0	0	893.946
1384900008	Otros deudores	893.946	0	0	893.946
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	7.373.277	606.250	6.767.027
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	7.373.277	606.250	6.767.027
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	1.574.527	606.250	968.277
1635030001	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	1.574.527	606.250	968.277
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	5.798.750	0	5.798.750
1635040001	Equipos de comunicación y computación	0	5.798.750	0	5.798.750

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**NIT: 811.040.224,6**

Página 2 de 4  
 Fecha de proceso 22/01/2021  
 Hora de Proceso 13:34:17

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

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2	PASIVOS	(1.309.079)	14.382.390	14.332.392	(1.259.081)
24	CUENTAS POR PAGAR	(1.309.079)	14.382.390	14.332.392	(1.259.081)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(186.562)	13.158.390	13.158.390	(186.562)
240101	BIENES Y SERVICIOS	(186.562)	13.158.390	13.158.390	(186.562)
2401010001	Bienes y servicios	(186.562)	13.158.390	13.158.390	(186.562)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(8)	0	2	(10)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(8)	0	2	(10)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(8)	0	2	(10)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(237.000)	1.224.000	1.174.000	(187.000)
243605	SERVICIOS	(24.000)	49.000	65.000	(40.000)
2436050103	Servicios 4%	(24.000)	49.000	55.000	(30.000)
2436050203	Servicios 6%	0	0	10.000	(10.000)
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	0	0	0
243608	COMPRAS	(98.000)	253.000	273.000	(118.000)
2436080100	Compras 3.5%	0	0	118.000	(118.000)
2436080500	Compras 2.5%	(98.000)	253.000	155.000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	(115.000)	310.000	224.000	(29.000)
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(115.000)	310.000	224.000	(29.000)
243699	PAGOS A LA DIAN	0	612.000	612.000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	612.000	612.000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(885.509)	0	0	(885.509)
249055	SERVICIOS	(885.509)	0	0	(885.509)
2490550001	Servicios	(885.509)	0	0	(885.509)
3	PATRIMONIO	(14.413.061)	0	0	(14.413.061)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(14.413.061)	0	0	(14.413.061)

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**NIT: 811.040.224,6**

*Página 3 de 4*  
*Fecha de proceso 22/01/2021*  
*Hora de Proceso 13:34:17*

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

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
3105	CAPITAL FISCAL	(12.607.540)	0	0	(12.607.540)
310506	CAPITAL FISCAL	(12.607.540)	0	0	(12.607.540)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(40.886.320)	0	0	(40.886.320)
3105062600	Traslado de bienes FSE	28.278.780	0	0	28.278.780
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1.805.521)	0	0	(1.805.521)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(11.635.953)	0	0	(11.635.953)
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(11.635.953)	0	0	(11.635.953)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	9.830.432	0	0	9.830.432
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	9.830.432	0	0	9.830.432
4	INGRESOS	(26.256.777)	0	11.846	(26.268.623)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(26.006.320)	0	0	(26.006.320)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(26.006.320)	0	0	(26.006.320)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(26.006.320)	0	0	(26.006.320)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(19.657.928)	0	0	(19.657.928)
4428050210	SGP Directiva Ministerial 05	(6.348.392)	0	0	(6.348.392)
48	OTROS INGRESOS	(250.457)	0	11.846	(262.303)
4802	FINANCIEROS	(69.657)	0	11.846	(81.503)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(69.657)	0	11.846	(81.503)
4802010001	Ingresos operacionales	(1.021)	0	282	(1.303)
4802010002	Gratuidad	(68.636)	0	11.564	(80.200)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(180.800)	0	0	(180.800)
480817	ARRENDAMIENTOS	(146.400)	0	0	(146.400)
4808170001	Arrendamientos	(146.400)	0	0	(146.400)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(34.400)	0	0	(34.400)
4808900039	Expedición de Certificados act	(34.400)	0	0	(34.400)

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**NIT: 811.040.224,6**

Página 4 de 4  
 Fecha de proceso 22/01/2021  
 Hora de Proceso 13:34:18

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

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
5	GASTOS	13.894.274	6.953.363	0	20.847.637
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.582.921	477.528	0	5.060.449
5111	GENERALES	4.582.921	477.528	0	5.060.449
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	4.582.921	477.528	0	5.060.449
5111140001	Materiales y suministros	4.582.921	477.528	0	5.060.449
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	9.311.353	6.475.835	0	15.787.188
5501	EDUCACIÓN	9.311.353	6.475.835	0	15.787.188
550105	GENERALES	9.311.353	6.475.835	0	15.787.188
5501050002	Sostenimiento de semovientes y proyectos educativos pedagógicos	0	700.000	0	700.000
5501050003	Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los	0	3.362.500	0	3.362.500
5501050005	Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el apre	0	614.325	0	614.325
5501050007	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0	160.000	0	160.000
5501050010	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.546.142	606.250	0	3.152.392
5501050011	Mantenimiento Software Educativo	1.449.579	0	0	1.449.579
5501050014	Material Pedagógico SGP Directiva MEN 05	5.315.632	1.032.760	0	6.348.392
<b>Totales:</b>		<b>0</b>	<b>29.332.878</b>	<b>29.332.878</b>	<b>0</b>

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
34.783.870	2.342.283	27.020.601	5.420.986

*Marta Lucía Arango P.*  
 MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS  
 RECTOR



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
 CONTADOR

## ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2020

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202012	Vigencia 201912	Variación (+/-)
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$13.432.155,00	\$14.246.631,00	-\$814.476,00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$893.946,00	\$1.238.513,00	-\$344.567,00
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$14.326.101,00</b>	<b>\$15.485.144,00</b>	<b>-\$1.159.043,00</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Propiedades Planta y Equipo	\$6.767.027,00	\$0,00	\$6.767.027,00
<b>Total NO CORRIENTE:</b>	<b>\$6.767.027,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$6.767.027,00</b>
<b>Total ACTIVO</b>	<b>\$21.093.128,00</b>	<b>\$15.485.144,00</b>	<b>\$5.607.984,00</b>
	\$21.093.128,00	\$15.485.144,00	\$5.607.984,00
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	\$1.259.081,00	\$1.072.083,00	\$186.998,00
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$1.259.081,00</b>	<b>\$1.072.083,00</b>	<b>\$186.998,00</b>
<b>Total PASIVO</b>	<b>\$1.259.081,00</b>	<b>\$1.072.083,00</b>	<b>\$186.998,00</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Fiscal	\$12.607.540,00	\$12.607.540,00	\$0,00
Resultado del ejercicio	\$5.420.986,00	-\$9.830.432,00	\$15.251.418,00
Resultado de ejercicios anteriores	\$1.805.521,00	\$11.635.953,00	-\$9.830.432,00
<b>Total PATRIMONIO:</b>	<b>\$19.834.047,00</b>	<b>\$14.413.061,00</b>	<b>\$5.420.986,00</b>
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>\$19.834.047,00</b>	<b>\$14.413.061,00</b>	<b>\$5.420.986,00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$21.093.128,00</b>	<b>\$15.485.144,00</b>	<b>\$5.607.984,00</b>

MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS

RECTOR

C.C. 22058183,0

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508,0

## ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2020

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202012	Vigencia 201912	Variación (+/-)
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$26.006.320,00	\$19.625.121,00	\$6.381.199,00
Retribuciones	\$34.400,00	\$9.800,00	\$24.600,00
<b>Total Ingresos sin contraprestación:</b>	<b>\$26.040.720,00</b>	<b>\$19.634.921,00</b>	<b>\$6.405.799,00</b>
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$81.503,00	\$115.545,00	-\$34.042,00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$146.400,00	\$704.799,00	-\$558.399,00
<b>Total Ingresos con contraprestación:</b>	<b>\$227.903,00</b>	<b>\$820.344,00</b>	<b>-\$592.441,00</b>
Otros ingresos			
Otros Ingresos	\$0,00	\$202,00	-\$202,00
<b>Total Otros ingresos:</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$202,00</b>	<b>-\$202,00</b>
<b>Total INGRESOS</b>	<b>\$26.268.623,00</b>	<b>\$20.455.467,00</b>	<b>\$5.813.156,00</b>
<b>GASTOS</b>			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$15.787.188,00	\$7.246.427,00	\$8.540.761,00
<b>Total Gasto Público Social:</b>	<b>\$15.787.188,00</b>	<b>\$7.246.427,00</b>	<b>\$8.540.761,00</b>
Administración y operación			
De administración y Operación	\$5.060.449,00	\$22.975.212,00	-\$17.914.763,00
<b>Total Administración y operación:</b>	<b>\$5.060.449,00</b>	<b>\$22.975.212,00</b>	<b>-\$17.914.763,00</b>
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$0,00	\$64.260,00	-\$64.260,00
<b>Total Otros Gastos:</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$64.260,00</b>	<b>-\$64.260,00</b>
<b>Total GASTOS</b>	<b>\$20.847.637,00</b>	<b>\$30.285.899,00</b>	<b>-\$9.438.262,00</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$5.420.986,00</b>	<b>-\$9.830.432,00</b>	<b>\$15.251.418,00</b>

MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS

MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS

RECTOR

RECTOR

C.C. 22058183,0

C.C. 22058183,0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2020

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2020

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	12.607.540	0	0	12.607.540
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	5.420.986	0	5.420.986
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(9.830.432)	(9.830.432)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	11.635.953	11.635.953
<b>Saldo Patrimonio</b>	<b>12.607.540</b>	<b>5.420.986</b>	<b>1.805.521</b>	<b>19.834.047</b>

Vigencia 2019

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	12.607.540	0	0	12.607.540
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	(9.830.432)	0	(9.830.432)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	0
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	0	0
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	11.635.953	11.635.953
<b>Saldo Patrimonio</b>	<b>12.607.540</b>	<b>(9.830.432)</b>	<b>11.635.953</b>	<b>14.413.061</b>

Variación Del Patrimonio: \$5.420.986,00

MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS

RECTOR

C.C. 22058183

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508



## ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO

NIT:

Estado de Flujo de Efectivo

Periodo

Cifras expresadas en pesos colombianos

EL MANZANILLO

811040224-6

2.020

Los saldos iniciales y finales corresponden al Balance General del 1 enero al 31 de diciembre de 2020

Se aclara que los signos más (+) y menos (-) corresponden a suma y resta.

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
<b>Recaudos por</b>		
OR5	<b>Transferencias y subvenciones</b>	26.006.320
	Para proyectos de inversión	0
	Para programas de educación	0
	SGP Gratuidad	26.006.320
	Donaciones	0
OR7	<b>Otros ingresos</b>	606.870
	Intereses sobre depósitos - Ingresos Operacionales (recursos propios)	1.303
	Intereses sobre depósitos - S.G.P. (Gratuidad)	80.200
	Intereses de Mora - (generados sobre los arrendamientos en mora)	0
	Arrendamientos	486.771
	Sobrantes	0
	Recuperaciones	0
	Aprovechamientos	0
	Indemnizaciones	0
	Expedición de certificados	34.400
	Programas de educación adultos CLEI	0
	Programas de educación complementaria de la Escuela Normal Superior	0
	Piscina	0
	Aproximaciones pago de impuestos	0
	Otros ingresos de otras Actividades	0
	Reversión de las pérdidas por deterioro - cuentas por cobrar	0
	<b>Reintegro Gravamen a los movimientos Financieros (4X1000) o descuentos</b>	4.196
	Pagos otros deudores	0
OR9	<b>Ingresos Recursos a favor de terceros</b>	-2
	Rendimientos Financieros Transferencias Municipales	-2
	Recaudos para ICFES (pruebas saber)	0
<b>Pagos</b>		
OP2	<b>A proveedores por el suministro de bienes y servicios</b>	20.847.637
	<b>Bienes y Servicios</b>	20.847.637
	Servicios Públicos	0
	Arrendamiento Operativo	0
	Honorarios	0
	Servicios	0
	Aproximaciones pago de impuestos	0
	Comisiones bancarias	0
	<b>Otros pagos</b>	-187.000
	Retención en la fuente y Retenciones de Iva	-187.000
	Contribución Especial	0
	<b>Flujo de efectivo originado en Actividades de Operación</b>	5.952.551
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión		
<b>Recaudos por</b>		
IR3	<b>Venta otros activos</b>	0
<b>Pagos</b>		
IP1	<b>Adquisición de propiedades, planta y equipo</b>	6.767.027
	Maquinaria y Equipo	0
	Muebles y enseres y Equipo de oficina	968.277
	Equipo de Comunicación y computación	5.798.750
	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	0
	Otros bienes muebles en bodega	0
	<b>Flujo de efectivo originado en Actividades de Inversión</b>	-6.767.027
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación</b>		0
<b>Recaudos por (no aplica)</b>		0
<b>Pagos (no aplica)</b>		0
<b>Flujo de efectivo originado en Actividades de Financiación</b>		0
<b>Aumento/(Disminución) del Efectivo y Equivalente</b>		-814.476
Efectivo y equivalente al inicio del periodo		14.246.631
Efectivo y equivalente al final del periodo		13.432.155
<b>Variación del efectivo (DISMINUCIÓN)</b>		814.476
<b>Diferencia debe dar \$0 (deben ser equivalentes (Aumento-Disminución del efectivo y equivalente con el resultado del efectivo y equivalente (al inicio del periodo menos el final del periodo))</b>		0

MARTA LUCIA ARANGO P

SILVIA N ZAPATA ESTRADA

Directora

Contadora Pública

DEPARTAMENTO A1:F30	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO				
CÓDIGO DANE	205001009916				
FECHA DE CORTE	OCTUBRE A DICIEMBRE				
NIT:	811.040.224-6				
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
1337120001	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428020001	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428050001	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	0
4428050210	SGP Directiva Ministerial MEN 05	210105001	MUNICIPIO	6.348.392	0
4428050200	Otras Transferencias Gratuidad	210105001	MUNICIPIO	0	19.657.928
					<b>26.006.320</b>

### RECIPROCAS OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

DEPARTAMENTO:	ANTIOQUIA	CGN2005 OPERACIONES RECIPROCAS			
MUNICIPIO:	MEDELLIN				
ENTIDAD:	CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO	ANTIOQUIA			
CODIGO:	210105001				
FECHA DE CORTE:	31/12/2020				
PERIODO DE MOVIMIENTO:	OCTUBRE A DICIEMBRE	Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
SUBCUENTA CONTABLE	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
		210105001			
		210105001			
		210105001			

*Martha Lucia Arango P.*  
MARTHA LUCIA ARANGO P.  
DIRECTORA

*Silvia Nelly Zapata Estrada*  
SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
CONTADORA TP. 118014-T

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

085FB690A55E1827

**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 **SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 43511508 de MEDELLIN (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 118014-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 29 días del mes de Diciembre de 2020 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](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PÚBLICO

**118014-T**

SILVIA NELLY  
ZAPATA ESTRADA  
C.C. 43511508  
RESOLUCION INSCRIPCION 103 FECHA 2006/04/20  
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA

PRESIDENTE: *Luiz Myriam Díaz Muñoz*  
LUZ MYRIAM DÍAZ MUÑOZ 127823



*Silvia Nelly Zapata Estrada*

FIRMA DEL TITULAR 38109

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 Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores

**SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA**  
**Contadora Pública**

---

La suscrita Contadora Pública y la Directora del Centro Educativo., bajo mi responsabilidad, preparé la información financiera con propósito general señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, acogiéndome a las normas estipuladas, como lo establece la Resolución 533 de 2015 “Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno” y el Decreto Municipal 1137 de 2017 “Manual de Políticas Contables del Municipio de Medellín” y su modificación según Resolución 201850099477 de diciembre 27 de 2018.

**CERTIFICO QUE:**

Los Estados Financieros con corte al **31 de diciembre de 2020**, reflejan la veracidad, legalidad y transparencia de los hechos económicos; los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y auxiliares respectivos; la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades del gobierno. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada, refleja de forma fidedigna:

- El Estado de la Situación Financiera
- El Estado de Resultados
- El Estado de Cambio en el Patrimonio
- El Estado de Flujo del Efectivo

Además, declaro que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados financieros libres de errores significativos; las cifras incluidas en dichos Estados Financieros, los soportes, los comprobantes que conforman la totalidad de los datos para integrar la información presupuestal y contable, conforme al reglamento vigente generado por el software SICOE.

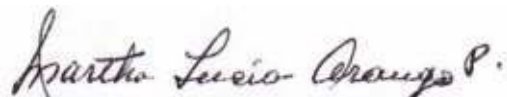
Dado en Medellín a los 21 día del mes de enero de 2021.

Atentamente,



---

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
Contadora Pública  
T.P. N° 118014-T



MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS.  
Directora  
**C.E. MANZANILLO**



Alcaldía de Medellín

## CENTRO EDUCATIVO MANZANILLO

### FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2020

(Expresados en pesos Colombianos)

### Contenido

1.1. Identificación y funciones .....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN 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 .....	9
Cuentas por pagar .....	11
Ingresos .....	11
Gastos.....	13
Cuentas de Orden.....	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	15
Composición.....	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	15
5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente.....	15
5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN .....	15

5.1.3. Recursos por transferencias del orden Municipal .....	16
5.2. Efectivo de Uso restringido .....	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	16
Composición.....	16
7.1. Otras cuentas por cobrar .....	16
7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo .....	17
7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar.....	17
NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO .....	17
Composición.....	17
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....	18
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	18
Composición .....	18
21.1 Otras cuentas por pagar.....	19
21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	19
21.3 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda .....	19
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	20
Composición .....	20
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	20
Cuentas de orden deudoras .....	20
NOTA 27. PATRIMONIO.....	20
Composición.....	20
27.1. Capital Fiscal.....	20
27.2. Resultado de ejercicios Anteriores.....	21
27.3. Resultado del ejercicio .....	21
NOTA 28. INGRESOS.....	22
Composición.....	22
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación .....	22
Otros ingresos sin contraprestación .....	23
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	23
NOTA 29. GASTOS .....	24
Composición.....	24
29.1. Gastos de administración de operación y de ventas .....	25
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	25



29.3.	Transferencias y subvenciones.....	26
29.4.	Gasto público social.....	26
29.5.	Otros gastos.....	27
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....		27
	Revelaciones generales .....	27



**FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2020**  
**(Expresados en pesos Colombianos)**

**NOTA 1. INFORMACION DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS**

**1.1. Identificación y funciones**

El Centro Educativo El Manzanillo, del municipio de Medellín, aprobado por la Secretaría de Educación y Cultura de Medellín, presta el servicio educativo conforme los siguientes actos administrativos que le sirven como marco legal: Resolución Departamental 16324 de noviembre 27 de 2002, la cual le modificó la denominación de escuela rural El Manzanillo por **CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**; establecimiento educativo de carácter rural, oficial, mixto, calendario A, ubicado en la vereda El Manzanillo Altavista, Núcleo educativo 935 del Municipio de Medellín.

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

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.

**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.

No obstante, se resalta que la información contable de los establecimientos educativos presenta partidas sin depurar de vigencias anteriores que deberán ser analizadas y presentadas, si es del caso, al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable creado mediante Decreto Municipal 1336 de 2013.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo para el periodo contable terminado al 31 de Diciembre de 2020 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados por la Directora para su respectiva publicación en la vigencia 2020.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

Los Estados Financieros del Fondo de Servicios Educativos, fueron preparados con las siguientes bases de medición:

- Los recursos clasificados como efectivo se mide por el precio de la transacción.
- El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).

- Los bienes muebles en bodega se miden por el costo.
- Los activos intangibles inicialmente son medidos al costo y posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.
- Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen.
- Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir.
- Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.
- Ingresos por retribuciones son medidos por el valor de los derechos de cobro determinados conforme a las tarifas que establece el acto administrativo.
- El ingreso por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.
- Los otros ingresos son medidos por el valor de los derechos de cobro establecidos en los actos administrativos que den lugar al reconocimiento del ingreso.
- Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido en la transacción.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

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

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

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

Se incluye una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, cuando se identifiquen variaciones respecto del periodo anterior para todos los importes

incluidos en los estados financieros, cuando sea relevante para lograr una mayor comprensión de los mismos.

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

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

### **2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable**

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

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

### **Estimaciones y supuestos**

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. .

## **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.

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

## **Arrendamientos**

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

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

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

## **Bienes Muebles en Bodega**

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

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

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

## **Activos intangibles**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Deterioro**

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**

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

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

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

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

## **Ingresos**

### **Ingresos sin contraprestación**

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

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

- El Fondo 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 reciba el Fondo 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 recibe el Fondo 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 el Fondo recibe transferencias condicionadas reconocen un activo y también un pasivo, por el valor de los recursos recibidos. El pasivo inicialmente reconocido se reduce en la medida que el Fondo cumpla las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconoce el ingreso en el resultado del periodo.

Si el Fondo recibe 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.

El Fondo reconoce 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 recibe el Fondo 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**

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

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

## **Ingresos con contraprestación**

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

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

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

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

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

## **Otros ingresos**

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

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

## **Gastos**

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

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

## **Cuentas de Orden**

### **Cuentas de Orden Deudoras**

El Fondo reconoce 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.

El Fondo dará 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 histórico y cultural
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 13. Propiedades de inversión
- Nota 14. Activos intangibles
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 16. Otros derechos y garantías
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 22. Beneficios a empleados
- Nota 23. Provisiones
- Nota 25. Activos y pasivos contingentes
- Nota 30. Costo de ventas
- Nota 31. Costos de transformación
- Nota 32. Acuerdos de concesión- entidad concedente
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones.
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
- Nota 35. Impuesto a las ganancias.
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>13.432.155</b>	<b>14.246.631</b>	<b>-814.476</b>	<b>- 5,7</b>
Depósitos en instituciones financieras	13.432.155	14.246.631	-814.476	- 5,7
Efectivo de uso restringido	0	0	0	-

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyó en la vigencia 2020 un 5.7% frente al saldo registrado en la vigencia 2019 principalmente por la disminución de los ingresos por transferencias de orden Nacional; además aumentaron los pagos.

El Centro Educativo posee cinco (5) cuentas bancarias así: 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.

#### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>13.432.155</b>	<b>14.246.631</b>	<b>-814.476</b>	<b>- 5,7</b>
Cuenta de ahorro	13.432.155	14.246.631	-814.476	- 5,7
Cuenta Corriente	0	0	0	-

##### 5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente

No se encuentran recursos disponibles por concepto de traslados recibidos de las cuentas de ahorro, en especial la cuenta de recursos propios para el pago de proveedores e impuestos generados en dicha fuente de recursos, con valor en libros de \$0.

##### 5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN

La Transferencia de Gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional fue de **\$19.967.928**, se consigna en la cuenta de ahorros del SGP y tiene un saldo de \$ 12.006.420 y la cuenta maestra pagadora \$0, recurso asignado al Centro Educativo mediante la Resolución 003958 de marzo 17 de 2020, 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 el Fondo 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.

Con la Resolución 006740 del 6 de mayo de 2020, el Centro Educativo recibió un segundo giro de Transferencia de Gratuidad Educativa con ocasión a la declaratoria de emergencia sanitaria, económica, social y ecológica por causa del COVID-19, por valor de \$6.348.392.

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

Saldo de la cuenta de ahorros por transferencias giradas por el Municipio de Medellín \$1.479 y \$ 21.576 de la cuenta de ahorros de Presupuesto participativo.

### 5.2. Efectivo de Uso restringido

El centro Educativo no posee Efectivo de uso restringido.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>893.946</b>	-	<b>893.946</b>	<b>1.238.513</b>	-	<b>1.238.513</b>	- <b>344.567</b>	- <b>27,8</b>
Otras cuentas por cobrar	893.946	-	893.946	1.238.513	-	1.238.513	- 344.567	- 27,8
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	-	-	-	-	-	-	-

### 7.1. Otras cuentas por cobrar

A 31 de Diciembre de 2020, Otras cuentas por cobrar presentan un saldo de \$893.946, valor que corresponde a un saldo pendiente por cobrar a la señora Magnolia Zapata, Directora saliente, este saldo quedó descrito en el acta de empalme. Se realizará un documento técnico para ser enviado a

Comité de Sostenimiento Contable, para su respectiva depuración, dado que es una cuenta por cobrar, superior a cinco años.

## 7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo

Las Otras cuentas por cobrar difícil recaudo presentan saldo a 31 de Diciembre de 2020 por \$0.

## 7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Corresponde a la estimación objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. El saldo a 31 de Diciembre de 2020 es de \$0.

## NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

### Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6.767.027</b>	<b>0</b>	<b>6.767.027</b>	<b>0,0</b>
Equipos de comunicación y computación	5.798.750	0	5.798.750	0,0
Muebles, enseres y Equipo de oficina	968.277	0	968.277	0,0
Maquinaria y Equipo	0	0	0	0,0
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0,0
Otros bienes muebles en bodega	0	0	0	0,0

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al cierre del trimestre 4 de la vigencia 2020 presentan un saldo de \$6.767.027. Sin embargo presenta un valor de variación de \$0 que corresponde a los bienes que no fueron marcados por la Unidad de Bienes Muebles y otros que no fueron cargados en el módulo de Activos fijos del Sistema SAP del Municipio de Medellín, por lo tanto quedaron pendientes del registro contable del traslado a las respectivas cuentas contables.

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 durante la vigencia 2020 se realizaron los respectivos traslados a las siguientes cuentas:

A la cuenta 542307-Bienes entregados sin contraprestación cuyo monto individual de adquisición es mayor a 3SMMLV por \$0.

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.

Traslados a las cuentas 310509010111 y 310509020011-Corrección de errores vigencia 2018 \$0 y \$0 respectivamente corresponden a bienes cargados al Módulo de Bienes Muebles en el sistema SAP por el Municipio de Medellín en la vigencia 2017 y anteriores en los Establecimientos educativos.

Los Muebles, enseres y equipo de oficina, presentó una disminución del 0% con relación al año anterior, debido a que la Unidad de Bienes Muebles envió el inventario de cargue en el sistema SAP a las Instituciones educativas por este concepto, y por lo tanto se realizaron traslados para las respectivas cuentas según directrices impartidas en la comunicación interna del 26 de junio de 2018.

Los Otros bienes en bodega por \$0 corresponden a otros bienes que no clasifican en las cuentas creadas.

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

### ARRENDAMIENTO OPERATIVO

El Fondo reconoce estos ingresos cuando se origine el derecho de cobro según lo estipulado contractualmente, de acuerdo a la “Política de arrendamientos.”

A 31 de Diciembre de 2020 el saldo de la cuenta Arrendamiento Operativo presenta saldo de \$0, corresponde al valor pendiente por recaudar del arrendamiento de espacios destinados para el funcionamiento principalmente en la educación de adultos.

La cuenta de arrendamiento presenta un incremento de 0% frente al saldo de 2019.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.259.081</b>	<b>1.259.081</b>	<b>1.072.083</b>	<b>1.072.083</b>	<b>186.998</b>	17,4
Otras Cuentas por pagar	885.509	885.509	885.509	885.509	0	0,0
Adquisición de bienes y servicios nacionales	186.562	186.562	186.562	186.562	0	0,0



Impuestos, Contribuciones y Tasas	0	0		0	0	0,0
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	187.000	187.000		0	187.000	0,0
Recursos a favor de terceros	10	10	12	12	-2	-16,7

## 21.1 Otras cuentas por pagar

A 31 de Diciembre de 2020 las otras cuentas por pagar presentan un saldo por \$885.509, saldo pendiente por pagar a la empresa Serviprácticos Ltda por servicios de apoyo logístico prestados durante la vigencia 2008 y 2009. A la fecha no hay pronunciamiento sobre el caso por parte de la jurídica de la Secretaría de Educación, por lo anterior, se hará la proyección de un documento técnico para ser enviado al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, para su respectiva depuración.

\$187.000 corresponde a la Retención en la fuente por compras de \$118.000 y por servicios \$40.000; RTEIVA por \$29.000.

\$10 Este valor corresponde a la transferencia de los rendimientos financieros que el Centro Educativo debe hacerle al Municipio de Medellín una vez terminado esta vigencia.

## 21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales

El valor por \$186.562 saldo pendiente de pago al proveedor González Ramírez Luis Fernando, NIT 70.782.183-0. Se realizó la circularización, en espera de la respuesta. Se solicitó para estudio de este caso al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín, posterior a esto dieron respuesta que sean los Centros Educativos quienes elaboren los Documentos Técnicos.

## 21.3 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

Durante la vigencia 2020 se dieron de baja Cuentas por pagar por valor de \$0 aprobadas por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín.

CENTRO EDUCATIVO	CONCEPTO DEPURACION	CUENTA DEBITADA	CUENTA ACREDITADA	DOCUMENTO TECNICO	NUMERO RESOLUCION	VALOR DEPURACION
0	0					
<b>TOTAL</b>						<b>0</b>

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

Los otros pasivos comprenden: Avances Y Anticipos Recibidos, Ingresos Recibidos Por Anticipado y Otros Pasivos Diferidos.

Dentro de los Ingresos recibidos por anticipado por \$0, el valor más representativo lo tiene Programa de educación de adultos (CLEI) por \$0, correspondiente a ingresos recibidos por anticipado para la vigencia 2020 de matrículas para dicho programa en las instituciones educativas.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### Cuentas de orden deudoras

El saldo de Responsabilidades en Proceso por valor de \$0 representa el valor de los faltantes de recursos de administraciones de vigencias anteriores que se encuentran en proceso de responsabilidad para los servidores que manejaron los Fondos de Servicios Educativos.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>19.834.047</b>	<b>14.413.061</b>	<b>5.420.986</b>	<b>37,6</b>
Capital fiscal	12.607.540	12.607.540	0	<b>0,0</b>
Resultados de ejercicios anteriores	1.805.521	11.635.953	-9.830.432	- <b>84,5</b>
Resultado del ejercicio	5.420.986	-9.830.432	15.251.418	<b>-155,1</b>
Impactos por transición al nuevo marco normativo	0	0	0	<b>0,0</b>

### 27.1. Capital Fiscal

El capital fiscal del Fondo de Servicios Educativo al 31 de Diciembre de 2020, asciende a \$-12.607.540.

El capital fiscal representa los recursos asignados para la creación y desarrollo de los Fondos de Servicios Educativos. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, en el saldo del

capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable por valor de \$0.
- Cuenta 3105062600-Traslado de Bienes por valor de \$28.278.780 corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes marcados por la Unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín.
- En la cuenta 3105060203-Corrección de errores vigencia actual por valor de -\$0 se registraron los Bienes Muebles por concepto del traslado de los bienes adquiridos en la vigencia 2017.
- El saldo en la cuenta 3105060204-Depuración Contable Comité por -\$0 corresponde a depuración de saldos de gravámenes a los movimientos financieros-GMF, Retención en la fuente, impuesto sobre la renta y depuración contable tienda escolar.

## 27.2. Resultado de ejercicios Anteriores

- Saldo en las cuentas 3109020011 y 3109020012 Corrección de errores vigencia 2018 y 2019 por valor de -\$11.524.207 y -\$0 respectivamente corresponden a traslado de bienes muebles adquiridos en vigencias anteriores, de acuerdo a las directrices establecidas por parte de la Secretaría de Educación y de Hacienda Municipal en la comunicación interna del 26 de junio de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019 .
- Impactos por transición derivan de la implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicado por los Fondos de Servicios Educativos desde el 1 de enero de 2018 en la cuenta 3145 – Impactos por transición al nuevo marco de regulación por valor de -\$0, el cual se reclasificó a la cuenta 3109010100- Utilidad o excedente impactos -\$0 y en la cuenta 3109020100 - Pérdida o déficit impactos -\$0. cumpliendo con las directrices establecidas por la Secretaría de Educación y Hacienda Municipal en la circular N°201960000078 de marzo 2019.
- Los saldos en la cuenta 3109010001-Excedente acumulado y 3109020002-Déficit Acumulado por valor de -\$11.635.953 y \$9.830.432 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2019 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado y 311002-Déficit acumulado

## 27.3. Resultado del ejercicio

Resultado del ejercicio	5.420.986	-9.830.432	15.251.418	<b>-155,1</b>
-------------------------	-----------	------------	------------	---------------

El resultado del ejercicio a 31 de Diciembre de 2020 es de \$5.420.986 presenta una disminución equivalente al -155.1% con respecto a la vigencia anterior.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>26.268.623</b>	<b>20.455.467</b>	<b>5.813.156</b>	<b>28,4</b>
Transferencias y subvenciones	26.006.320	19.625.121	6.381.199	32,5
Otros ingresos	262.303	830.346	-568.043	-68,4

Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativos, las Otras Transferencias por valor \$26.006.320 corresponden al 99.0% de éstos. Esta cuenta presentó un aumento de \$6.381.199, que corresponde al 32.5% con relación a la vigencia 2019.

Con la Resolución 006740 del 6 de mayo de 2020, el Centro Educativo recibió un segundo giro de Transferencia de Gratuidad Educativa con ocasión a la declaratoria de emergencia sanitaria, económica, social y ecológica por causa del COVID-19, por valor de \$6.348.392.

### 28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>26.006.320</b>	<b>19.625.121</b>	<b>6.381.199</b>	<b>32,52</b>
Para programas de educación	26.006.320	19.625.121	6.381.199	32,52
Donaciones	0	0	0	0,00
Para proyectos de inversión	0	0	0	0,00

Los ingresos de transacciones sin contraprestación incluye proyectos de inversión, programas de educación y donaciones, siendo de mayor representación las transferencias Sistema General de Participaciones gratuidad por \$26.006.320, que corresponde al 100% de los programas de educación, giradas por el Ministerio de Educación Nacional – MEN a los Establecimientos Educativos. Los citados recursos fueron asignados mediante Resoluciones Ministeriales 002854 del 20 de marzo de 2019 por \$19.625.121 y la 003958 del 17 de marzo de 2020 por valor de \$19.657.928.

La metodología utilizada por el Ministerio de Educación para la distribución de los recursos de gratuidad del Sistema General de Participaciones de la vigencia, corresponde a la población atendida por los establecimientos educativos y reportados en Sistema de matrícula en línea-SIMAT y comprende los siguientes componentes a) identificación de la matrícula y

establecimientos educativos beneficiarios, b) construcción del indicador de gratuidad, c) estimación de los per capita de gratuidad.

### Otros ingresos con contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>180.800</b>	<b>714.801</b>	<b>-533.799</b>	<b>-7471%</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>180.800</b>	<b>714.801</b>	<b>-533.799</b>	<b>-7471%</b>
Programas de educación de adultos (CLEI)	146.400	704.799	-558.399	-7923%
Expedición de certificados	34.400	9.800	24.600	0%
Sobrante	0	202	-202	0%
Programas de formación complementaria de la escuela superior	0	0	0	0%
Piscina	0	0	0	0%

Los Programas de educación de adultos Ciclos Lectivos Especiales Integrados-CLEI por valor de \$146.400, corresponde a básica secundaria la cual va dirigida principalmente a personas que por su condición vulnerable, desplazada, laboral o desescolarizada, no pudieron culminar sus estudios, derechos académicos de la media académica.

Se generaron por certificados \$34.400.

### 28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>262.303</b>	<b>830.346</b>	<b>-568.043</b>	<b>-68,4</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>262.303</b>	<b>830.346</b>	<b>-568.043</b>	<b>-68,4</b>
Ingresos diversos	180.800	714.801	-534.001	-74,7
Financieros	81.503	115.545	-34.042	-29,5
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0	0	0,0

Otros ingresos se encuentran representados por ingresos diversos y financieros con saldo de \$180.800 y \$714.801 respectivamente, con una disminución del -74.7% frente al 2019, equivalente a una disminución de \$534.001.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>20.847.637</b>	<b>30.285.899</b>	<b>-9.438.262</b>	<b>-31,2</b>
De administración y operación	5.060.449	22.975.212	-17.914.763	<b>-78,0</b>
Gasto público social	15.787.188	7.246.427	8.540.761	<b>117,9</b>
Transferencias y subvenciones			0	<b>0,0</b>
Otros gastos		64.260	-64.260	<b>-100,0</b>
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones			0	<b>0,0</b>

Del total de gastos del Fondo de Servicios Educativos por valor de \$20.847.637 corresponde a:

De Gasto Público Social \$15.787.188:

\$3.296.650 del contrato N°1 de mayo 22 de 2020, que se ejecutó en el mes de junio. Se le adjudicó al proveedor Papelería el Ancla-Giovanny Alberto Valencia Gómez, con NIT 71.377.450-8, cuyo objeto fue la adquisición de material pedagógico y educativo para el trabajo académico en casa, por el aislamiento social como medida para contribuir en la contención de la expansión de la pandemia COVID 19 para los estudiantes del Centro Educativo. Con factura N°138 de junio 5-2020.

\$1.449.579 del contrato N°2 de julio 7 de 2020. Se le adjudicó al proveedor GMA Digital SAS, con NIT 900.388.112-7 cuyo objeto fue la renovación por año, de la sistematización de la información académica con el software Master2000. Con factura N° FVE 1176 de julio 7-2020.

\$1.311.250 del contrato N°4 de julio 10 de 2020. Se le adjudicó al proveedor Papelería el Ancla-Giovanny Alberto Valencia Gómez, con NIT 71.377.450-8 cuyo objeto fue la adquisición de material pedagógico y educativo para el trabajo académico en casa. Con factura FE N°225 de julio 22-2020.

\$2.546.142 del contrato N°5 de agosto 4 de 2020. Se le adjudicó al proveedor Gestión y Suministros Ltda, con NIT 900.210.358-7-7 cuyo objeto fue la adquisición de suministros de aseo y accesorios de limpieza y desinfección para el cumplimiento de las medidas de

bioseguridad que contribuyan en la contención de la expansión de la pandemia del Covid19. Con factura N° FVE 1677 de agosto 14-2020.

\$707.732 del contrato N°3 de julio 10 de 2020. Se le adjudicó al proveedor Suministros y Elementos Empresariales SAS, con NIT 900.975.633-0 cuyo objeto fue el servicio de fotocopias de guías para el trabajo académico en casa. Con factura N° FVE 40223 de septiembre 10-2020

\$606.250 del contrato N°7 de octubre 06 de 2020. Se le adjudicó al proveedor Distriactivo SAS, con NIT 900.762.828-5 cuyo objeto fue la adquisición de elementos de bioseguridad. Con factura N° D 174 de octubre 21-2020

### 29.1. Gastos de administración de operación y de ventas

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>5.060.449</b>	<b>22.975.212</b>	<b>-17.914.763</b>	<b>-77,97</b>
<b>Generales</b>	<b>5.060.449</b>	<b>22.975.212</b>	<b>-17.914.763</b>	<b>-77,97</b>
Materiales y suministros	5.060.449	7.704.805	-2.644.356	-34,32
Bienes de Menor Cuantía	-	15.270.407		-100,00
Honorarios	-	-	0	0
Servicios	-	-	0	0
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	-	0	0
Servicios públicos	-	-	0	0
Comunicaciones y transporte	-	-	0	0
Fotocopias	-	-	0	0
Otros gastos generales	-	-	0	0

\$5.060.449 de Gasto Administración y Operación corresponden a:

\$4.582.921 del contrato N°6 de agosto 21 de 2020. Se le adjudicó al proveedor Suministros y Servicios de la Rúa, con NIT 1017162490-3 cuyo objeto fue la adquisición de materiales y suministros de papelería y material pedagógico. Con factura N° 2020052 de septiembre 18-2020.

\$477.528 del contrato N°11 de diciembre 7 de 2020. Se le adjudicó al proveedor Gestión y Suministros Ltda, con NIT 900.210-358-7 cuyo objeto fue la adquisición de suministros de aseo y accesorios de limpieza y desinfección.. Con factura FVE N477.528 de diciembre 14-2020.

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
De cuentas por cobrar	0	0	0	0,0
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
De activos intangibles	0	0	0	0,0

### 29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes entregados sin contraprestación	0	0	0	0

### 29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>15.787.188</b>	<b>7.246.427</b>	<b>2.192.369</b>	<b>117,9</b>
<b>EDUCACIÓN</b>	<b>15.787.188</b>	<b>7.246.427</b>	<b>2.192.369</b>	<b>117,9</b>
<b>Generales</b>	<b>15.787.188</b>	<b>7.246.427</b>	<b>2.192.369</b>	<b>117,9</b>
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	0	0	0	0,0
Actividades pedagógicas científicas, deportivas y culturales para los educandos	3.362.500	2.991.950	370.550	12,4
Bienes de menor cuantía FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	0	0	0	0,0
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	160.000	224.000	-64.000	-28,6



Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	614.325	2.530.477	-1.916.152	-75,7
Mantenimiento Software Educativo	1.449.579	1.500.000	-50.421	-3,4
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3.152.392		3.152.392	0,0
Material Pedagógico SGP Directiva MEN 05	6.348.392		6.348.392	0,0
Otros Gastos	700.000		700.000	0,0

## 29.5. Otros gastos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>64.260</b>	<b>-64.260</b>	0,0
<b>COMISIONES</b>	<b>0</b>	<b>64.260</b>	<b>-64.260</b>	0,0
Comisiones servicios financieros	0	64.260	-64.260	0,0
<b>FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0,0
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0	0,0

El gasto de comisiones servicios financieros corresponde a los cobros que realizan las entidades bancarias al Fondo de Servicios Educativos por concepto servicios bancarios tales como certificaciones bancarias, servicio de banca virtual, comisión por consignaciones, talonario de chequera, entre otros.

## NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo del Centro Educativo, con corte al 31 de Diciembre de 2020, asciende a \$13.432.155, su composición y la descripción de los importes que por disposición legal no están disponibles para ser utilizados, 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.

Es importante resaltar que la inversión de los recursos que reciben el Centro Educativo con corte al 31 de Diciembre de 2020, su composición y la descripción se detallan en la Nota No.29 Gastos.



MARTHA LUCIA ARANGO PALACIO  
Directora



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
Contadora

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN  
 FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE MEDELLIN  
 CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO  
 A 31 DE DICIEMBRE 2020  
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA  
 CGN2016C01\_01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	El efectivo de cuentas de ahorro por \$13,432,155 presenta disminución del 5,71%, en relación a la vigencia 2019, posee las cuentas denominadas Recursos Propios, Transferencias Municipales, Presupuesto Participativo y Transferencias del Sistema General de Participaciones .	814.476
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	DETALLE 1	Para la vigencia 2020 el saldo es \$6.767.027 y presentó un aumento del 100% debido a que no fueron marcados por la Unidad de Bienes Muebles y se encontraron cargados en el módulo de Activos fijos del Sistema SAP del Municipio de Medellín y se pudo realizar el respectivo traslado a la cuenta respectiva.	6.767.027
3.1.10.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	DETALLE 1	El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2020 es de \$5.420.986 presenta un aumento de \$155,144, equivalente al 155,14% con respecto a la vigencia anterior, el año anterior dio déficit.	5.420.986
4.4.28.05	TRANSFERENCIAS PROGRAMAS EDUCACION	DETALLE 1	Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativos, las Otras Transferencias por valor \$26.006.320 corresponden al 99.05% de éstos. Esta cuenta presentó un aumento de \$6.381.199, que corresponde al 32,5% con relación a la vigencia 2019. Con la Resolución 006740 del 6 de mayo de 2020, el Centro Educativo recibió un segundo giro de Transferencia de Gratuidad Educativa con ocasión a la declaratoria de emergencia sanitaria, económica, social y ecológica por causa del COVID-19, por valor de \$6.348.392.	6.381.199
	GASTOS	DETALLE 1	Los gastos disminuyeron en \$9.438.262, con respecto a la vigencia 2019 que equivale en porcentaje al 31,16%.	9.438.262

  
**MARTHA LUCIA ARANGO PALACIO**  
 Directora

  
**SILVIA INELLY LAFATA ESTRADA**  
 Contadora

FECHA  
DE PROCESO: 11/01/2021  
HORA  
DE PROCESO: 12:05:18:893

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
Desde: 01/12/2019 Hasta: 31/12/2020

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
11-10131		0100008245		BBVA COLOMBIA CTA CTE		57,000		111005000101	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
TB	02	55	03/12/19	CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO		0	57,000	0	
<b>TOTALES</b>							<b>57,000</b>		
							<b>SALDO FINAL</b>	<b>0</b>	

**CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN**

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
811040224-6  
205001009916

	<b>Tipo de cuenta</b>		<b>Tipo de recursos</b>
Corriente	<u>          X          </u>	Recursos Propios - MEN.	_____
Ahorros	_____	Presupuesto participativo	_____
		Trasferencia Municipales.	_____
		Apoyo Logístico	_____

Entidad financiera **BBVA**  
Ubicación oficina **BELEN**  
Número de la cuenta **100008245**

Mes conciliación bancaria **DICIEMBRE DE 2020**

<b>Saldo según libros</b>					\$ -
<b>Mas (+):</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
<b>Mas(+):</b> 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		
				\$ -	
<b>Menos: (-)</b> 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		
				\$ -	
<b>Total saldo según extracto</b>					\$ -

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".

MARTHA LUCIA ARANGO PALACIO  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

*Martha Lucia Arango P.*

FIRMA  
CARGO DIRECTOR

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 118014 - T

DEYANIRA PARRA ARROYAVE  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

*Deyanira Parra A.*

FIRMA  
CARGO TESORERO

*Daniel*  
FIRMA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 118014 - T

FECHA OPER.	CONCEPTO	F.VALOR	CARGOS	ABONOS
01-12-2020	SIN MOVIMTOS PERIODO 2020-12-01 2020-12-31	01-12-2020		

PERIODO: Desde 01-12-2020 Hasta 31-12-2020

**TITULAR**  
F.S.E CENTRO EDUCATIO EL MANZANILLO

Saldo anterior	Cargos	Abonos
.33	.00	.00

Nuevo Saldo
.33

<b>OFICINA</b>	<b>FECHA CORTE</b>	<b>CODIGO CUENTA CLIENTE</b>				<b>HOJA</b>
BELEN	31-12-2020	<b>ENTIDAD</b>	<b>OFICINA</b>	<b>D.C.</b>	<b>CUENTA</b>	
		0013	0248	52	0100008249	1

FECHA  
 DE PROCESO: 11/01/2021  
 HORA  
 DE PROCESO: 12:19:12:714

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
**Desde: 01/12/2020 Hasta: 31/12/2020**

"SICOF"  
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
 [dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-50131		0200118960		BBVA COLOMBIA R.P NUEVA		2,102,577		111006000202	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CE	02	224	18/12/20	BALDOVINO MESA KAREN FERNANDA		0	700,000	1,402,577	
CI	01	391	21/12/20	Rendimientos Fros Cta R. Propios		53	0	1,402,630	
CI	01	393	31/12/20	Rendimientos Fros R.p.		53	0	1,402,683	
<b>TOTALES</b>						<b>106</b>	<b>700,000</b>	<b>SALDO FINAL</b>	
								<b>1,402,683</b>	

**CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN**

Nombre de Institución o Centro Educativo: CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO  
 NIT 811040224-6  
 DANE 205001009916


	<b>Tipo de cuenta</b>		<b>Tipo de recursos</b>
Corriente		Recursos Propios - Nueva	<u>x</u>
Ahorros	<u>X</u>	Presupuesto participativo	
		Trasferencia Municipales.	
		Apoyo Logístico	


Entidad financiera BBVA  
 Ubicación oficina BELEN  
 Número de la cuenta 200118960

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE DE 2020

<b>Saldo según libros</b>					<b>\$ 1,402,683</b>
<b>Mas (+):</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Comprobante	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
BALDOVINO MESA KAREN FERNANDA	1036395101	224	18/12/2020	\$ 700,000	
					\$ 700,000
<b>Mas(+)</b> 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			
			\$	-	
<b>Menos: (-)</b> 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			
			\$	-	
<b>Total saldo según extracto</b>					<b>\$ 2,102,683</b>

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".

MARTHA LUCIA ARANGO PALACIO  
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO  
  
 FIRMA  
 CARGO DIRECTOR

DEYANIRA PARRA ARROYAVE  
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION  
  
 FIRMA  
 CARGO TESORERO

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P 118014 - T

  
 FIRMA  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P 118014 - T



FECHA OPER.	CONCEPTO	F.VALOR	CARGOS	ABONOS
30-12-2020	ABONO INTERESES GANADOS	31-12-2020		53.00

**PERIODO:** Desde 01-12-2020 Hasta 31-12-2020

**TITULAR**  
F.S.E CENTRO EDUCATIO EL MANZANILLO

<b>Saldo anterior</b> 2,102,630.50	<b>Cargos</b> .00	<b>Abonos</b> 53.00
---------------------------------------	----------------------	------------------------

<b>Saldo promedio del mes</b> 2,102,630.50	<b>Nuevo Saldo</b> 2,102,683.50
---	------------------------------------

<b>OFICINA</b>	<b>FECHA CORTE</b>	<b>CODIGO CUENTA CLIENTE</b>				<b>HOJA</b>
BELEN	31-12-2020	<b>ENTIDAD</b>	<b>OFICINA</b>	<b>D.C.</b>	<b>CUENTA</b>	1
		0013	0248	54	0200118960	

FECHA  
DE PROCESO: 11/01/2021  
HORA  
DE PROCESO: 12:24:24:819

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
Desde: 01/11/2020 Hasta: 31/12/2020

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-7131		02000113268		BBVA COLOMBIA- PRESUPUESTO P. 1		21,572		111006000301	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	389	13/11/20	Rendimientos Fros P.p X Devolver Al Mcpio		1	0	21,573	
<b>TOTALES</b>						<b>1</b>			
<b>SALDO FINAL</b>								<b>21,573</b>	

**CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN**

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
811040224-6  
205001009916

	<b>Tipo de cuenta</b>		<b>Tipo de recursos</b>
Corriente		Recursos Propios - MEN.	
Ahorros	<u>  X  </u>	Presupuesto participativo	<u>  X  </u>
		Trasferencia Municipales.	
		Apoyo Logístico	

Entidad financiera **BBVA**  
Ubicación oficina **BELEN**  
Número de la cuenta **200113268**

Mes conciliación bancaria **DICIEMBRE DE 2020**

<b>Saldo según libros</b>					<b>\$ 21,573</b>
<b>Mas (+):</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
<b>Mas(+)</b> 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	
					\$ -
<b>Menos: (-)</b> 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	
					\$ -
<b>Total saldo según extracto</b>					<b>\$ 21,573</b>

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".

MARTHA LUCIA ARANGO PALACIO  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

*Martha Lucia Arango*

FIRMA  
CARGO DIRECTOR

DEYANIRA PARRA ARROYAVE  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

*Deyanira Parra*

FIRMA  
CARGO TESORERO

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 118014 - T

FIRMA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 118014 - T

FECHA OPER	CONCEPTO	F.VALOR	CARGOS	ABONOS
01-12-2020	SIN MOVMTOS PERIOD02020-12-012020-12-31	01-12-2020		

**PERIODO: Desde** 01-12-2020 **Hasta** 31-12-2020

**TITULAR**  
F.S.E CENTRO EDUCATIO EL MANZANILLO

<b>Saldo anterior</b> 21,573.48	<b>Cargos</b> .00	<b>Abonos</b> .00
------------------------------------	----------------------	----------------------

<b>Saldo promedio del mes</b> 21,573.48	<b>Nuevo Saldo</b> 21,573.48
--	---------------------------------

**OFICINA**

**FECHA CORTE**

**CODIGO CUENTA CLIENTE**

**HOJA**

BELEN

31-12-2020

ENTIDAD	OFICINA	D.C.	CUENTA
0013	0248	56	0200113268

1

FECHA  
DE PROCESO: 11/01/2021  
HORA  
DE PROCESO: 14:10:59:198

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
Desde: 01/02/2020 Hasta: 31/12/2020

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-72131		0200075376		BBVA COLOMBIA- TRANSF. MPLES 1		1,480		111006000801	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
TB	02	59	20/02/20	CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO		0	1	1,479	
<b>TOTALES</b>							<b>1</b>		
							<b>SALDO FINAL</b>	<b>1,479</b>	



FECHA OPER	CONCEPTO	F.VALOR	CARGOS	ABONOS
01-12-2020	SIN MOVMTOS PERIOD2020-12-012020-12-31	01-12-2020		

**PERIODO:** Desde 01-12-2020 Hasta 31-12-2020

<b>TITULAR</b> F.S.E CENTRO EDUCATIO EL MANZANILLO	<b>Saldo anterior</b> 1,479.00	<b>Cargos</b> .00	<b>Abonos</b> .00
	<b>Saldo promedio del mes</b> 1,479.00		<b>Nuevo Saldo</b> 1,479.00

<b>OFICINA</b>	<b>FECHA CORTE</b>	<b>CODIGO CUENTA CLIENTE</b>				<b>HOJA</b>
BELEN	31-12-2020	<b>ENTIDAD</b>	<b>OFICINA</b>	<b>D.C.</b>	<b>CUENTA</b>	1
		0013	0248	51	0200075376	

FECHA  
DE PROCESO: 11/01/2021  
HORA  
DE PROCESO: 12:20:38:944

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
**Desde: 01/12/2020 Hasta: 31/12/2020**

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
<b>12-73131</b>		<b>020047094</b>		<b>BBVA COLOMBIA- RECURSOS MEN 1</b>		<b>16,708,610</b>		<b>111006000901</b>	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CE	02	220	17/12/20	SUMINISTROS Y ELEMENTOS EMPRESARIALES SAS		0	840,781	15,867,829	
CE	02	221	17/12/20	JIMENEZ SUAREZ MONICA CRISTINA		0	150,000	15,717,829	
CE	02	222	17/12/20	BALDOVINO MESA KAREN FERNANDA		0	3,244,500	12,473,329	
CE	02	223	17/12/20	GESTION Y SUMINISTROS LTDA		0	469,528	12,003,801	
CI	01	392	21/12/20	Rendimientos Fros Cta R.men		1,404	0	12,005,205	
CI	01	394	31/12/20	Rendimientos Fros R. Men		1,215	0	12,006,420	
<b>TOTALES</b>						<b>2,619</b>	<b>4,704,809</b>		
							<b>SALDO FINAL</b>	<b>12,006,420</b>	



**CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN**

Nombre de Institución o Centro Educativo: CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO  
 NIT 811040224-6  
 DANE 205001009916


	<b>Tipo de cuenta</b>		<b>Tipo de recursos</b>
Corriente		Recursos Propios MEN	<u>X</u>
Ahorros	<u>X</u>	Presupuesto participativo	
		Trasferencia Municipales.	
		Apoyo Logístico	


Entidad financiera BBVA  
 Ubicación oficina BELEN  
 Número de la cuenta 200047094

Mes conciliación bancaria DICIEMBRE DE 2020

<b>Saldo según libros</b>				<b>\$ 12,006,420</b>
<b>Mas (+):</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.				
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor
				\$ -
<b>Mas (+):</b> 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		
			\$ -	
<b>Menos: (-)</b> 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		
			\$ -	
<b>Total saldo según extracto</b>				<b>\$ 12,006,420</b>

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".

MARTHA LUCIA ARANGO PALACIO  
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO  
  
 FIRMA  
 CARGO DIRECTOR

DEYANIRA PARRA ARROYAVE  
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION  
  
 FIRMA  
 CARGO TESORERO

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P 118014 - T

  
 FIRMA  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P 118014 - T

FECHA OPER	CONCEPTO	F.VALOR	CARGOS	ABONOS
18-12-2020	CARGO DOMI. 811040224	18-12-2020	469,528.00	
18-12-2020	CARGO DOMI. 811040224	18-12-2020	3,244,500.00	
18-12-2020	CARGO DOMI. 811040224	18-12-2020	840,781.00	
18-12-2020	CARGO DOMI. 811040224	18-12-2020	150,000.00	
30-12-2020	ABONO INTERESES GANADOS	31-12-2020		1,215.00

**PERIODO: Desde** 01-12-2020 **Hasta** 31-12-2020

<b>TITULAR</b> F.S.E CENTRO EDUCATIO EL MANZANILLO	<b>Saldo anterior</b> 16,710,014.00	<b>Cargos</b> 4,704,809.00	<b>Abonos</b> 1,215.00
	<b>Saldo promedio del mes</b>	14,585,261.54	<b>Nuevo Saldo</b> 12,006,420.00

<b>OFICINA</b>	<b>FECHA CORTE</b>	<b>CODIGO CUENTA CLIENTE</b>			<b>HOJA</b>
BELEN	31-12-2020	<b>ENTIDAD</b>	<b>OFICINA</b>	<b>D.C.</b>	<b>CUENTA</b>
		0013	0248	57	0200047094
					1

FECHA  
DE PROCESO: 11/01/2021  
HORA  
DE PROCESO: 12:23:12:121

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**TESORERIA**  
**LISTADO DE MOVIMIENTO**  
**DE BANCOS**  
Desde: 01/11/2020 Hasta: 31/12/2020

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-70131		02001786667		BBVA COLOMBIA -CTA MAESTRA PAGA		0		111006001401	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
TB	02	64	12/11/20	CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO	375,000	0	375,000		
CE	03	219	12/11/20	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	375,000	0		
<b>TOTALES</b>					<b>375,000</b>	<b>375,000</b>			
						<b>SALDO FINAL</b>	<b>0</b>		

**CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN**

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
811040224-6  
205001009916

	<b>Tipo de cuenta</b>		<b>Tipo de recursos</b>
Corriente		Cuenta pagadora SGP	<b>X</b>
Ahorros	<b>X</b>	Presupuesto participativo	
		Trasferencia Municipales.	
		Apoyo Logístico	

Entidad financiera **BBVA**  
Ubicación oficina **BELEN**  
Número de la cuenta **200178667**

Mes conciliación bancaria **DICIEMBRE DE 2020**

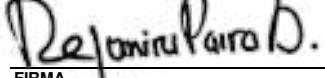
<b>Saldo según libros</b>					\$ -
<b>Mas (+):</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
<b>Mas:(+)</b> Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto		Fecha en que aparecen el extracto	Valor		
				\$ -	
<b>Menos: (-)</b> 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		
				\$ -	
<b>Total saldo según extracto</b>					<b>\$ -</b>

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".

MARTHA LUCIA ARANGO PALACIO  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

  
FIRMA  
CARGO DIRECTOR

DEYANIRA PARRA ARROYAVE  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

  
FIRMA  
CARGO TESORERO

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISION  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 118014 - T

  
FIRMA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 118014 - T

FECHA OPER	CONCEPTO	F.VALOR	CARGOS	ABONOS
01-12-2020	SIN MOVMTOS PERIOD02020-12-012020-12-31	01-12-2020		

**PERIODO: Desde** 01-12-2020 **Hasta** 31-12-2020

**TITULAR**  
F.S.E CENTRO EDUCATIO EL MANZANILLO

<b>Saldo anterior</b>	<b>Cargos</b>	<b>Abonos</b>
.00	.00	.00

<b>Saldo promedio del mes</b>	.00	<b>Nuevo Saldo</b>
		.00

**OFICINA**  
BELEN

**FECHA CORTE**  
31-12-2020

CODIGO CUENTA CLIENTE			
ENTIDAD	OFICINA	D.C.	CUENTA
0013	0248	50	0200178667

**HOJA**  
1

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**NIT: 811.040.224,6**

Página 1 de 3  
 Fecha de proceso 08/01/2021  
 Hora de Proceso 16:50:02

**LIBRO AUXILIAR POR CUENTA**  
**Diciembre de 2020**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**DICIEMBRE-2020**

**2436050103 Servicios 4%**

<u>Cpte</u>	<u>Consecutiv</u>	<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nro. Cheque</u>	<u>Doc. Ref</u>	<u>Descripcion</u>	<u>C.Costos</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Debitos</u>	<u>Creditos</u>	<u>Saldo Final</u>
	800197268.4					UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		49.000			49.000
						TOTAL UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		49.000	0	0	49.000
	900975633					SUMINISTROS Y ELEMENTOS EMPRESARIALES SAS					
CP	194	40347	03/12/2020	0		0 (11) - Dotación Pedagógica - Servicio Fotocopia De Guías Para Trabajo En Casa		(49.000)		30.000	(79.000)
						TOTAL SUMINISTROS Y ELEMENTOS EMPRESARIALES SAS		(49.000)	0	30.000	(79.000)
						<b>TOTAL Servicios 4%</b>		0	0	30.000	(30.000)

**2436050203 Servicios 6%**

<u>Cpte</u>	<u>Consecutiv</u>	<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nro. Cheque</u>	<u>Doc. Ref</u>	<u>Descripcion</u>	<u>C.Costos</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Debitos</u>	<u>Creditos</u>	<u>Saldo Final</u>
	43657152.8					JIMENEZ SUAREZ MONICA CRISTINA					
CP	193	897	11/12/2020	0		0 -7- Correspondencia Del Plan De Compras. Contratar El Servicio De Recarga Y Manteni		0		10.000	(10.000)
						TOTAL JIMENEZ SUAREZ MONICA CRISTINA		0	0	10.000	(10.000)
						<b>TOTAL Servicios 6%</b>		0	0	10.000	(10.000)

**2436050801 Ret Fte Ss Software (35%)**

<u>Cpte</u>	<u>Consecutiv</u>	<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nro. Cheque</u>	<u>Doc. Ref</u>	<u>Descripcion</u>	<u>C.Costos</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Debitos</u>	<u>Creditos</u>	<u>Saldo Final</u>
	800197268.4					UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		51.000			51.000
						TOTAL UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		51.000	0	0	51.000
	900388112.7					GMA DIGITAL S.A.S		(51.000)			(51.000)
						TOTAL GMA DIGITAL S.A.S		(51.000)	0	0	(51.000)
						<b>TOTAL Ret Fte Ss Software (35%)</b>		0	0	0	0

**2436080100 Compras 3.5%**

<u>Cpte</u>	<u>Consecutiv</u>	<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nro. Cheque</u>	<u>Doc. Ref</u>	<u>Descripcion</u>	<u>C.Costos</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Debitos</u>	<u>Creditos</u>	<u>Saldo Final</u>
	1036395101.2					BALDOVINO MESA KAREN FERNANDA					
CP	196	24	15/12/2020	0		0 -11- Numero De Correspondencia Del Plan De Compras: Adquisición De Elementos Para		0		118.000	(118.000)
						TOTAL BALDOVINO MESA KAREN FERNANDA		0	0	118.000	(118.000)
						<b>TOTAL Compras 3.5%</b>		0	0	118.000	(118.000)

**2436080500 Compras 2.5%**

<u>Cpte</u>	<u>Consecutiv</u>	<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nro. Cheque</u>	<u>Doc. Ref</u>	<u>Descripcion</u>	<u>C.Costos</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Debitos</u>	<u>Creditos</u>	<u>Saldo Final</u>
	1017162490.3					RUA GIRALDO ESTEBAN ALONSO		(98.000)			(98.000)
						TOTAL RUA GIRALDO ESTEBAN ALONSO		(98.000)	0	0	(98.000)

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**NIT: 811.040.224,6**

Página 2 de 3  
 Fecha de proceso 08/01/2021  
 Hora de Proceso 16:50:03

**LIBRO AUXILIAR POR CUENTA**  
**Diciembre de 2020**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**DICIEMBRE-2020**

**2436080500**

**Compras 2.5%**

<u>Cbte</u>	<u>Consecutiv</u>	<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nro. Cheque</u>	<u>Doc. Ref</u>	<u>Descripcion</u>	<u>C.Costos</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Debitos</u>	<u>Creditos</u>	<u>Saldo Final</u>
71377450.8						VALENCIA GOMEZ GIOVANNY ALBERTO		(98.000)			(98.000)
						TOTAL VALENCIA GOMEZ GIOVANNY ALBERTO		(98.000)	0	0	(98.000)
800197268.4						UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		409.000			409.000
						TOTAL UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		409.000	0	0	409.000
900210358.7						GESTION Y SUMINISTROS LTDA		(58.000)			(58.000)
						TOTAL GESTION Y SUMINISTROS LTDA		(58.000)	0	0	(58.000)
900762828.5						DISTRIACTIVO S.A.S		(155.000)			(155.000)
						TOTAL DISTRIACTIVO S.A.S		(155.000)	0	0	(155.000)
						<b>TOTAL Compras 2.5%</b>		0	0	0	0

**2436250100**

**Impuesto a las ventas retenido por compras 19%**

<u>Cbte</u>	<u>Consecutiv</u>	<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nro. Cheque</u>	<u>Doc. Ref</u>	<u>Descripcion</u>	<u>C.Costos</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Debitos</u>	<u>Creditos</u>	<u>Saldo Final</u>
1017162490.3						RUA GIRALDO ESTEBAN ALONSO		(98.000)			(98.000)
						TOTAL RUA GIRALDO ESTEBAN ALONSO		(98.000)	0	0	(98.000)
71377450.8						VALENCIA GOMEZ GIOVANNY ALBERTO		(102.000)			(102.000)
						TOTAL VALENCIA GOMEZ GIOVANNY ALBERTO		(102.000)	0	0	(102.000)
800197268.4						UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		446.000			446.000
						TOTAL UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		446.000	0	0	446.000
900210358.7						GESTION Y SUMINISTROS LTDA		(34.000)		8.000	(42.000)
CP	195	3424	14/12/2020	0		0 -10- Numero De Correspondencia Del Plan De Compras. Adquisición De Insumos De A		(34.000)		8.000	(42.000)
						TOTAL GESTION Y SUMINISTROS LTDA		(34.000)	0	8.000	(42.000)
900762828.5						DISTRIACTIVO S.A.S		(177.000)			(177.000)
						TOTAL DISTRIACTIVO S.A.S		(177.000)	0	0	(177.000)

**CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**  
**NIT: 811.040.224,6**

Página 3 de 3  
 Fecha de proceso 08/01/2021  
 Hora de Proceso 16:50:03

**LIBRO AUXILIAR POR CUENTA**  
**Diciembre de 2020**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**DICIEMBRE-2020**

**2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19%**

<u>Cbte</u>	<u>Consecutiv</u>	<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nro. Cheque</u>	<u>Doc. Ref</u>	<u>Descripcion</u>	<u>C.Costos</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Debitos</u>	<u>Creditos</u>	<u>Saldo Final</u>
900975633						SUMINISTROS Y ELEMENTOS EMPRESARIALES SAS					
CP	194	40347	03/12/2020	0		0 (11) - Dotación Pedagógica - Servicio Fotocopia De Guías Para Trabajo En Casa		(35.000)		21.000	(56.000)
TOTAL SUMINISTROS Y ELEMENTOS EMPRESARIALES SAS								(35.000)	0	21.000	(56.000)
<b>TOTAL Impuesto a las ventas retenido por compras 19%</b>								0	0	29.000	(29.000)
<b>TOTAL DICIEMBRE-2020</b>								0	0	187.000	(187.000)
<b>TOTAL GENERAL</b>								0	0	187.000	(187.000)





Declaración Retenciones en la Fuente

PRIVADA

350

1. Año 2020

3. Período 12

4. Número de formulario

3504619937747

Espacio reservado para la DIAN



(415)7707212489984(8020) 000350461993774 7

Datos del declarante	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	8 1 1 0 4 0 2 2 4 6						
	11. Razón social CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO						12. Cód. Dirección seccional 1 1
Si es una corrección indique: 25. Cód.		26. No. Formulario anterior	98. Autorretenedores Personas Jurídicas exonerados de aportes (Art. 114-1 E.T.) Actividad económica principal			99. Tarifa	
						0	

A título de impuesto sobre la renta y complementario

Concepto	Pase sujeta a retención para pagos o abonos en cuenta	Retenciones a título de renta
Rentas de trabajo	27 0	52 0
Rentas de pensiones	28 0	53 0
Honorarios	29 0	54 0
Comisiones	30 0	55 0
Servicios	31 909,000	56 40,000
Rendimientos financieros e intereses	32 0	57 0
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	33 0	58 0
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34 0	59 0
Dividendos y participaciones	35 0	60 0
Compras	36 3,363,000	61 118,000
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37 0	62 0
Contratos de construcción	38 0	63 0
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39 0	64 0
Loterías, rifas, apuestas y similares	40 0	65 0
Otros pagos sujetos a retención	41 0	66 0
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42 0	67 0
Ventas	43 0	68 0
Honorarios	44 0	69 0
Comisiones	45 0	70 0
Servicios	46 0	71 0
Rendimientos financieros	47 0	72 0
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48 0	73 0
Otros conceptos	49 0	74 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50 0	75 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51 0	76 0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas		77 0
<b>Total retenciones renta y complementario</b>	<b>78</b>	<b>158,000</b>

Retenciones practicadas por otros impuestos

A título de IVA	A responsables del impuesto sobre las ventas	79	29,000
	Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados	80	0
	Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas	81	0
	<b>Total retenciones IVA</b>	<b>82</b>	<b>29,000</b>
<b>Retenciones impuesto timbre nacional</b>		83	0
<b>Retenciones impuesto solidario por el COVID 19</b>		84	0
<b>Aporte solidario voluntario por el COVID 19</b>		85	0
<b>Retenciones contribución laudos arbitrales</b>		86	0
Total	<b>Total retenciones</b>	<b>87</b>	<b>187,000</b>
	Sanciones	88	0
	<b>Total retenciones más sanciones</b>	<b>89</b>	<b>187,000</b>

981. Cód. Representación   9

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional  2 0



980. Pago total \$  0

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

91000751169391

2 0 2 1 0 4 3 6 0 6 3 7 4 2



Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales

PRIVADA

490

1. Año 2020

2. Concepto 62

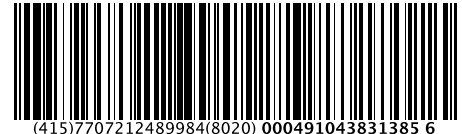
3. Período 12

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

4910438313856



(415)7707212489984(8020) 000491043831385 6

Datos del obligado	5. Número de Identificación Tributaria	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	8 1 1 0 4 0 2 2 4	6					
	11. Razón social CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO						12. Cód. Dirección seccional 1 1
	24. Si es gran contribuyente, marque "X" <input type="checkbox"/>						
25. No. Título judicial	26. Fecha de depósito	Año	Mes	Día	27. Cuota No	28. De	
					1	1	
					29. No. de formulario	3504619937747	
30. No. Acto oficial	31. Fecha del acto oficial	32. Fecha para el pago de este recibo		USO OFICIAL	33. Cód. Título		
	AAAA MM DD	2 0 2 1 0 1 2 1					
Pagos	Valor pago sanción					34	0
	Valor pago intereses de mora					35	0
	Valor pago impuesto					36	29,000

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

988. Código deudor <input type="checkbox"/>	997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora (Fecha efectiva de la transacción) 2 0 2 1 0 1 -1 3/1 5:2 2:1 9	980. Pago total \$	29,000
Firma deudor solidario o subsidiario		996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo  13999803041399	



Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales

PRIVADA

490

1. Año 2020

2. Concepto 61

3. Período 12

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

4910438313548



(415)7707212489984(8020) 000491043831354 8

5. Número de Identificación Tributaria 8110402246 6. DV 6 7. Primer apellido 8. Segundo apellido 9. Primer nombre 10. Otros nombres

11. Razón social CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO 12. Cód. Dirección seccional 1 1

24. Si es gran contribuyente, marque "X"

25. No. Título judicial 26. Fecha de depósito Año Mes Día 27. Cuota No 1 28. De 1 29. No. de formulario 3504619937747

30. No. Acto oficial 31. Fecha del acto oficial AAAA MM DD 32. Fecha para el pago de este recibo 20210121 USO OFICIAL 33. Cód. Título

Pagos	Valor pago sanción	34	0
	Valor pago intereses de mora	35	0
	Valor pago impuesto	36	158,000

37. Tipo de Documento 38. Número de Identificación Tributaria (NIT) 39. DV Apellidos y nombre del deudor solidario o subsidiario 40. Primer apellido 41. Segundo apellido 42. Primer nombre 43. Otros nombres

44. Razón social

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

988. Código deudor Firma deudor solidario o subsidiario

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora (Fecha efectiva de la transacción) 2021011-1 3/1 5:1 9:3 9

980. Pago total \$ 158,000

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

13999803041383

EVALUACIÓN CUANTITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

II ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	TIPO (Ex) EXISTENCIA 30% (Ef) EFECTIVIDAD 70%	RESPUESTA SI PARCIALMENTE NO	EVIDENCIAS	OBSERVACIONES
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	(Ex)	NO	La Entidad no cuenta con un Sistema Integrado de Gestión en la cual se identifican las entradas y salidas de documentos.	La Entidad no cuenta con un Sistema Integrado de Gestión en la cual se identifican las entradas y salidas de documentos.
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI	Con el Decreto 2504 de 2019 versión 7, el Municipio de Medellín modificó y actualizó las políticas contables que se deben aplicar, para las fases del proceso contable.	
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI	Socialización de varios temas de interés, para unificar criterios.	
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.6	Manual de Políticas Contables V.6
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	Manual de Políticas Contables V.7
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	(Ef)	SI	Se tiene definido que las áreas responsables de adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras contenidas en los estados financieros, de forma que cumplan las características de relevancia y representación fiel, Así mismo, se debe adelantar las acciones pertinentes para identificar y corregir errores en la información financiera a fin de mejorar la calidad de la información.	Se tiene definido que las áreas responsables de adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras contenidas en los estados financieros, de forma que cumplan las características de relevancia y representación fiel, Así mismo, se debe adelantar las acciones pertinentes para identificar y corregir errores en la información financiera a fin de mejorar la calidad de la información.
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.7 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos.	Manual de Políticas Contables V.7 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos.
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables lo concerniente a su reconocimiento y medición, todo hecho económico	Para cada uno de las partidas de los estados financieros, se incorpora en el Manual de Políticas Contables lo concerniente a su reconocimiento y medición, todo hecho económico
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.7, Resoluciones 593, 585 y 602 de 2018 de la Contaduría General de la Nación	Manual de Políticas Contable V.7, Plan de cuentas actual del Municipio de Medellín, Resoluciones 593, 585 y 602 de 2018 de la Contaduría General de la Nación, las cuales modifican el Catálogo General de Cuentas del marco normativo para Entidades de Gobierno.
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	(Ef)	SI	se socializan las necesidades en cuanto a cuentas nuevas en caso de requerirse	Corpasi cuenta con un Grupo de estudio interno, para el análisis de la norma y doctrina. en cuanto a cuentas nuevas en caso de requerirse y otros temas relacionados con el manejo de los FSE
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	Manual de Políticas Contables V.7 La entidad lleva registro individualizado en sus aplicativos, como puede evidenciarse en la lista Estructurada SAP Módulo sistema SAP con saldos y Lista de documentos de una fecha determinada.
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	Se utilizaron los criterios en las políticas contables, en la clasificación de los hechos económicos definidas en el Manual de Políticas Contables V.7
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	(Ex)	SI	A través de aplicativo SICOF son registrados cronológicamente los comprobantes de contabilidad	A través de aplicativo SICOF son registrados cronológicamente los comprobantes de contabilidad y el sistema asigna automáticamente el consecutivo. Ejemplo del Libro Mayor y Balance, los libros de diciembre se imprimen después de la rendición de cuentas a la CGN en febrero 15 de 2020.
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	(Ef)	SI	El Control cronológico automático del sistema se realiza a través de los cierre contables mensuales.	El Control cronológico automático del sistema se realiza a través de los cierre contables mensuales.
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	(Ef)	SI	El control clave para los consecutivos de los comprobantes de contabilidad, es ejecutado por el sistema SICOF, por medio de parametrización que se hace desde FSE.	El control clave para los consecutivos de los comprobantes de contabilidad, es ejecutado por el sistema SICOF, por medio de parametrización que se hace desde FSE.
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	(Ex)	SI	Se evidencia en listado de anexos en registros contables, que pueden ser sacados del sistema contable SICOF	Se evidencia en listado de anexos en registros contables,
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	(Ef)	SI	Se evidencia en listado de anexos en registros contables, que pueden ser sacados del sistema contable SICOF	Se evidenció que el proveedor de información financiera y contable está allegando los reportes a contabilidad para los cierres de la operación.
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	(Ef)	SI	Los comprobantes de contabilidad se organizan en carpetas, se folian, se realiza base de datos en Excel	Los comprobantes de contabilidad se organizan en carpetas, se folian, se realiza base de datos en Excel
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	Manual de Políticas Contables Parte 1. Numeral 4.2.2. Comprobantes de contabilidad, Control automático para numeración de comprobantes
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	consecutivos de comprobantes según Manual de Políticas Contables Parte 1. Numeral 4.2.2. Comprobantes de contabilidad Control automático para numeración de comprobantes
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	(Ef)	SI	consecutivo de comprobantes generados automáticamente y cronológicamente en el programa de contabilidad SICOF.	consecutivo de comprobantes generado automáticamente y cronológicamente en el soporte de contabilidad SICOF.
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	Manual de Políticas Contables V.7 Libros de contabilidad. Los asientos que se realizan en los libros de contabilidad deben estar respaldados en comprobantes de contabilidad.
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	(Ef)	SI	Se puede evidenciar en el sistema SICOF que las relaciones son automáticas.	Se evidenciaron inconsistencias y además el sistema SICOF tiene control automático.
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	(Ef)	SI	el sistema SICOF cuenta con control automático para la generación de los diferentes reportes de contabilidad mes a mes se hacen los cierres definitivos	No aplica, ya que el sistema SICOF cuenta con control automático.
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	(Ex)	SI	Listas de chequeo y cronograma de valoraciones.	Listas de chequeo y cronograma de valoraciones.
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	(Ef)	SI	Listas de chequeo y cronograma de valoraciones.	Listas de chequeo y cronograma de valoraciones.
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	(Ef)	SI	Se pueden verificar los saldos en Libros con corte que se desee y se confronten con el Reporte para el mismo periodo	Se pueden verificar los saldos en Libros con corte que se desee y se confronten con el Reporte para el mismo periodo
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	Manual de Políticas Contables V.7 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos. Sustentado en el marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno Resolución 533 de 2015 y especificado para cada cuenta de los EEFF.

1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.7 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos. Sustentado en el marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno Resolución 533 de 2015 y especificado para cada cuenta de los EFFF.	Manual de Políticas Contables V.7 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos. Sustentado en el marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno Resolución 533 de 2015.
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	Los criterios de medición son aplicados conforme al marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno,	Los criterios de medición son aplicados conforme al marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno,
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO. SEGÚN APLIQUE?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	Manual de Políticas Contables v.7 Parte 2. Políticas para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos. La depreciación con autorización de FSE. Para el proceso de deterioro se realizó el seguimiento anual a las políticas contables y en las áreas responsables no se evidenció deterioro.
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	(Ef)	SI	Están establecidos en el Manual de Políticas Contables V7 Parte 2. Políticas para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos, puede evidenciarse en los Oficios enviados para revisión y la respuesta	Están establecidos en el Manual de Políticas Contables V7 Parte 2. Políticas para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos, puede evidenciarse en los Oficios enviados para revisión y la respuesta
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ex)		Manual de Políticas Contables V.7	Están establecidos en el Manual de Políticas Contables V7 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos.
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	Manual de Políticas Contables V7 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos. Sustentado en el marco normativo de la CGN para entidades del Gobierno. Resolución 533 de 2015 y especificado para cada cuenta de los EFFF.
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	Manual de Políticas Contables V7 Parte 2. Políticas para la revelación, medición y revelación de los hechos económicos.
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	El Municipio de Medellín labora los estados financieros en el tiempo oportuno que indica la norma contable Manual de Políticas Contables V.7 Parte 1. Políticas Generales Numeral 3.3.8 y son publicados en la página WEB de la Alcaldía de Medellín Link: Transparencia y acceso a la información Numeral 5.3 y en la cartelera de la Secretaría de Hacienda dispuesta para este fin.
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ef)	SI	los estados financieros mensuales se publicarán, como máximo el último día del mes siguiente al mes informado	El Manual de Políticas Contables Versión 7. Parte1. Políticas Generales Numeral 3.3.8 Publicación, define que los estados financieros mensuales se publicarán, como máximo el último día del mes siguiente al mes informado, excepto los meses de diciembre, enero y febrero, los cuales se publicarán, como máximo el último día de los dos meses siguientes al mes informado; y la publicación de los estados financieros y contables se hará en la cartelera dispuesta para tal fin en las instalaciones de la Secretaría de Hacienda, y en la página web de la Alcaldía.
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ef)	SI	Trimestralmente se envía los estados financieros a la Secretaría de educación y su publicación en la página WEB y se disponen en la cartelera de la institución.	Trimestralmente se envía los estados financieros a la Secretaría de educación y su publicación en la página WEB y se disponen en la cartelera de la institución.
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	(Ef)	SI	Se elabora un informe gerencial de los estados financieros para decidir en que se van a invertir los recursos del balance de la vigencia finalizada.	Se elabora un informe gerencial de los estados financieros.
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	(Ef)	SI	Se elaboran mensualmente un juego de estados financieros así: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio, Notas a los estados financieros solo cuando hay variaciones significativas o cambio de política, y flujo de efectivo este último obligatorio para esta vigencia Y la publicidad es en la página WEB, y en carteleras necesarios para la rendición de cuentas.	En el año 2020 se elaboró mensualmente el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Notas a los estados financieros, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo,
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	(Ex)	SI	Se imprimen del SICOF los estados financieros necesarios para la rendición de cuentas con sus respectivos soportes de la vigencia finalizada.	Mensualmente se elaboran los registros necesarios para el cierre mensual de cada uno de los módulos dejando por último el de contabilidad, previa verificación de las cifras y se procede a hacer el cierre mensual Así cada mes queda listo los estados financieros mensuales definitivos
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	(Ef)	SI	Se realizan los ajustes necesarios de las cuentas y posteriormente se imprimen los estados financieros necesarios para la rendición de cuentas con sus respectivos soportes de la vigencia finalizada.	Para la elaboración de los estados financieros, se realizan los ajustes necesarios de las cuentas y posteriormente se imprimen los estados financieros necesarios para la rendición de cuentas con sus respectivos soportes de la vigencia finalizada.
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	(Ex)		N/A	N/A
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	(Ef)		N/A	N/A
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	(Ex)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	En el Manual de Políticas Contables V.7 para cada elemento de los estados financieros, se describe las revelaciones mínimas que debe contener las notas a los estados financieros. Las notas a los estados financieros de 2018 y hasta noviembre de 2019, se encuentran publicadas en la página WEB de la Alcaldía.
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	(Ef)	SI	La IE presenta en las notas a los estados financieros, amparado bajo la Resolución 182 del 17 de mayo de 2017 de la CGN	La IE presenta en las notas a los estados financieros, descripciones o desagregaciones de partidas de forma sistémica; para tal efecto, referencia cada partida incluida en los estados financieros con cualquier información relacionada en las notas; lo anterior bajo la Resolución 182 del 17 de mayo de 2017 de la CGN. Las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentarán cuando durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera.
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	(Ef)	SI	En las notas a los estados financieros se basan en la información de los registros contables y, se encuentran publicadas en la página WEB.	En las notas a los estados financieros se basan en la información de los registros contables y, se encuentran publicadas en la página WEB.
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	(Ef)	SI	Manual de Políticas Contables V.7	En el Manual de Políticas Contables V.7 para cada elemento de los estados financieros, se describe las revelaciones mínimas que debe contener las notas a los estados financieros, asimismo, se incluirá una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, cuando se identifiquen variaciones superiores al 20%, y la partida en la cual se presente esta variación represente el 10% o más del grupo al que pertenece. Las notas a los estados financieros de 2018 y hasta noviembre de 2019, se encuentran publicadas en la página WEB de la Alcaldía.

1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	(E)	SI	En las notas a los estados financieros se basan en la información de los registros contables y, se encuentran publicadas en la página WEB.	En las notas a los estados financieros se basan en la información de los registros contables y, se encuentran publicadas en la página WEB.
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	(E)	SI	La información contable que se entrega a los usuarios de la información, es la misma que se publica en la página web.	La información contable que se entrega a los usuarios de la información, es la misma que se publica en la página web.

MAXIMO	5
TOTAL PREGUNTAS	17
PUNTAJE OBTENIDO	
PORCENTAJE OBTENIDO	
CALIFICACIÓN	