

Medellín, 08 de abril de 2021

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO

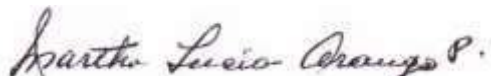
Señores:
FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
Secretaría de Educación
Municipio de Medellín

ASUNTO: INFORME VALIDACIÓN 1 TRIMESTRE DE 2021

Adjunto estoy enviando los Informes Financieros:

- Balance de Prueba
- Estado de la Situación Financiera –2020-2021
- Estado de Resultados -2020-2021
- Estado de Cambio en el Patrimonio – 2020-2021
- Informe de Operaciones Recíprocas-2021
- 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-2021
- Extractos bancarios con su respectivas Conciliaciones Bancarias -2021
- Certificado plantilla Covid
- Arqueo de Caja
- Estado de la DIAN

Atentamente,



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

FOLIOS: 62

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
NIT: 811.040.224,6

Página 1 de 4
 Fecha de proceso 08/04/2021
 Hora de Proceso 18:03:14

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Enero a Marzo de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	21.093.128	53.878.397	33.988.885	40.982.640
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13.432.155	27.035.962	379.423	40.088.694
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.432.155	27.035.962	379.423	40.088.694
111005	CUENTA CORRIENTE	0	10	10	0
1110050001	Cuenta Corriente	0	10	10	0
111005000101	BBVA COLOMBIA CTA CTE	0	10	10	0
111006	CUENTA DE AHORRO	13.432.155	27.035.952	379.413	40.088.694
1110060002	Ingresos operacionales	1.402.683	4.301	5.403	1.401.581
111006000202	BBVA COLOMBIA R.P NUEVA	1.402.683	4.301	5.403	1.401.581
1110060003	Presupuesto participativo	21.573	0	10	21.563
111006000301	BBVA COLOMBIA P.P.	21.573	0	10	21.563
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	12.006.420	26.844.651	187.000	38.664.071
111006000901	BBVA COLOMBIA R.P M.E.N	12.006.420	26.844.651	187.000	38.664.071
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	0	187.000	187.000	0
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	0	187.000	187.000	0
13	CUENTAS POR COBRAR	893.946	26.842.435	26.842.435	893.946
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	26.842.435	26.842.435	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	26.842.435	26.842.435	0
1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	0	26.842.435	26.842.435	0
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

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
NIT: 811.040.224,6

Página 2 de 4
 Fecha de proceso 08/04/2021
 Hora de Proceso 18:03:15

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Enero a Marzo de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.767.027	0	6.767.027	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	6.767.027	0	6.767.027	0
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	968.277	0	968.277	0
1635030001	Muebles, enseres y equipo de oficina	968.277	0	968.277	0
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.798.750	0	5.798.750	0
1635040001	Equipos de comunicación y computación	5.798.750	0	5.798.750	0
2	PASIVOS	(1.259.081)	379.423	192.413	(1.072.071)
24	CUENTAS POR PAGAR	(1.259.081)	379.423	192.413	(1.072.071)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(186.562)	5.403	5.403	(186.562)
240101	BIENES Y SERVICIOS	(186.562)	5.403	5.403	(186.562)
2401010001	Bienes y servicios	(186.562)	5.403	5.403	(186.562)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(10)	20	10	0
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(10)	20	10	0
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(10)	10	0	0
2407269901	Rendimientos Financieros CP	0	10	10	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(187.000)	374.000	187.000	0
243605	SERVICIOS	(40.000)	40.000	0	0
2436050103	Servicios 4%	(30.000)	30.000	0	0
2436050203	Servicios 6%	(10.000)	10.000	0	0
243608	COMPRAS	(118.000)	118.000	0	0
2436080100	Compras 3.5%	(118.000)	118.000	0	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	(29.000)	29.000	0	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(29.000)	29.000	0	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	187.000	187.000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	187.000	187.000	0

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
NIT: 811.040.224,6

Página 3 de 4
 Fecha de proceso 08/04/2021
 Hora de Proceso 18:03:15

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Enero a Marzo de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
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	(19.834.047)	12.188.013	5.420.986	(13.067.020)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(19.834.047)	12.188.013	5.420.986	(13.067.020)
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)	6.767.027	5.420.986	(459.480)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(11.635.953)	6.767.027	5.420.986	(10.289.912)
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(11.635.953)	0	0	(11.635.953)
3109010113	Corrección de errores vigencia 2020	0	6.767.027	0	6.767.027
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	0	0	5.420.986	(5.420.986)
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
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(5.420.986)	5.420.986	0	0
311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(5.420.986)	5.420.986	0	0
3110010001	Excedente del ejercicio	(5.420.986)	5.420.986	0	0
4	INGRESOS	0	0	26.848.952	(26.848.952)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	26.842.435	(26.842.435)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	0	0	26.842.435	(26.842.435)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	0	0	26.842.435	(26.842.435)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	0	0	26.842.435	(26.842.435)
48	OTROS INGRESOS	0	0	6.517	(6.517)

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
NIT: 811.040.224,6

Página 4 de 4
 Fecha de proceso 08/04/2021
 Hora de Proceso 18:03:15

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Enero a Marzo de 2021
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
4802	FINANCIEROS	0	0	2.317	(2.317)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	0	0	2.317	(2.317)
4802010001	Ingresos operacionales	0	0	101	(101)
4802010002	Gratuidad	0	0	2.216	(2.216)
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	0	4.200	(4.200)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0	0	4.200	(4.200)
4808900039	Expedición de Certificados act	0	0	4.200	(4.200)
5	GASTOS	0	5.403	0	5.403
58	OTROS GASTOS	0	5.403	0	5.403
5802	COMISIONES	0	5.403	0	5.403
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	0	5.403	0	5.403
5802400001	Comisiones bancarias	0	5.403	0	5.403
Totales:		0	66.451.236	66.451.236	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
54.673.382	2.155.273	25.674.560	26.843.549

Silvia Nelly Zapata Estrada
 SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
 CONTADOR



MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS
 RECTOR

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Marzo de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202103	Vigencia 202003	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$40.088.694,00	\$34.293.959,00	\$5.794.735,00
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$893.946,00	\$893.946,00	\$0,00
Total CORRIENTE:	\$40.982.640,00	\$35.187.905,00	\$5.794.735,00
Total ACTIVO	\$40.982.640,00	\$35.187.905,00	\$5.794.735,00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$1.072.071,00	\$1.072.074,00	-\$3,00
Total CORRIENTE:	\$1.072.071,00	\$1.072.074,00	-\$3,00
Total PASIVO	\$1.072.071,00	\$1.072.074,00	-\$3,00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$12.607.540,00	\$12.607.540,00	\$0,00
Resultado del ejercicio	\$26.843.549,00	\$19.702.770,00	\$7.140.779,00
Resultado de ejercicios anteriores	\$459.480,00	\$1.805.521,00	-\$1.346.041,00
Total PATRIMONIO:	\$39.910.569,00	\$34.115.831,00	\$5.794.738,00
Total PATRIMONIO	\$39.910.569,00	\$34.115.831,00	\$5.794.738,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$40.982.640,00	\$35.187.905,00	\$5.794.735,00



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508,0



MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS

RECTOR

C.C. 22058183,0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 31 de Marzo de 2021

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202103	Vigencia 202003	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$26.842.435,00	\$19.657.928,00	\$7.184.507,00
Retribuciones	\$4.200,00	\$25.200,00	-\$21.000,00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$26.846.635,00	\$19.683.128,00	\$7.163.507,00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$2.317,00	\$19.642,00	-\$17.325,00
Total Ingresos con contraprestación:	\$2.317,00	\$19.642,00	-\$17.325,00
Total INGRESOS	\$26.848.952,00	\$19.702.770,00	\$7.146.182,00
GASTOS			
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$5.403,00	\$0,00	\$5.403,00
Total Otros Gastos:	\$5.403,00	\$0,00	\$5.403,00
Total GASTOS	\$5.403,00	\$0,00	\$5.403,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$26.843.549,00	\$19.702.770,00	\$7.140.779,00



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR

C.C. 43511508,0



MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS

RECTOR

C.C. 22058183,0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 31 de Marzo de 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2021

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	12.607.540	0	0	12.607.540
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	26.843.549	0	26.843.549
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(9.830.432)	(9.830.432)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	10.289.912	10.289.912
Saldo Patrimonio	12.607.540	26.843.549	459.480	39.910.569

Vigencia 2020

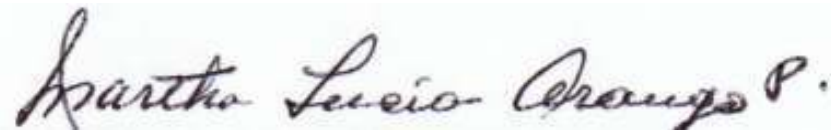
	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	12.607.540	0	0	12.607.540
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	19.702.770	0	19.702.770
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(9.830.432)	(9.830.432)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	11.635.953	11.635.953
Saldo Patrimonio	12.607.540	19.702.770	1.805.521	34.115.831

Variación Del Patrimonio: \$5.794.738,00



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

CONTADOR
C.C. 43511508



MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS

RECTOR
C.C. 22058183

DEPARTAMENTO A1:F30	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO				
CÓDIGO DANE	205001009916				
FECHA DE CORTE	ENERO A MARZO DE 2021				
NIT:	811.040.224-6				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS		Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA		VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
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
4428050200	Otras Transferencias Gratuidad	210105001	MUNICIPIO	0	26.842.435

RECIPROCAS OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

DEPARTAMENTO:	ANTIOQUIA	CGN2005 OPERACIONES RECIPROCAS			
MUNICIPIO:	MEDELLIN				
ENTIDAD:	CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO	ANTIOQUIA			
CODIGO:	210105001				
FECHA DE CORTE:	31/03/2021				
PERIODO DE MOVIMIENTO:	ENERO A MARZO DE 2021	Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA		VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
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

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 marzo de 2021**, 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

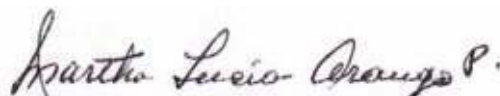
Además, declaro que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados financieros libres de errores significativos; las cifras incluidas en dichos Estados Financieros, los soportes, los comprobantes que conforman la totalidad de los datos para integrar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

Dado en Medellín a los 07 días del mes de abril de 2021.

Atentamente,



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



MARTHA LUCIA ARANGO PALACIOS.
Directora
C.E. MANZANILLO

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

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

401498733F333B92

**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 1 días del mes de Abril de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

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



Alcaldía de Medellín

CENTRO EDUCATIVO MANZANILLO

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021

(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	16
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.....	19
Composición	19
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	22
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	23
NOTA 29. GASTOS	24
Composición.....	24
29.1. Gastos de administración de operación y de ventas	24
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	25

29.3.	Transferencias y subvenciones.....	25
29.4.	Gasto público social.....	25
29.5.	Otros gastos.....	26
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....		26
	Revelaciones generales	26



FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021
(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 marzo de 2021 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados por la Directora para su respectiva publicación en la vigencia 2021.

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

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

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

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

Ingresos

Ingresos sin contraprestación

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

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

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

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

Ingresos con contraprestación

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

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

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

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

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

Otros ingresos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos 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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	40.088.694	34.293.959	5.794.735	16,9
Depósitos en instituciones financieras	40.088.694	34.293.959	5.794.735	16,9
Efectivo de uso restringido	0	0	0	-

Los Depósitos en Instituciones Financieras aumentó en la vigencia 2021 un 16.9% frente al saldo registrado en la vigencia 2020 principalmente por el aumento de los ingresos por transferencias de orden Nacional.

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	40.088.694	34.293.959	5.794.735	16,9
Cuenta de ahorro	40.088.694	34.293.959	5.794.735	16,9
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 **\$26.842.435**, se consigna en la cuenta de ahorros del SGP y tiene un saldo de \$38.664.071 y la cuenta maestra pagadora \$1, recurso asignado al Centro Educativo mediante la Resolución 002891 de febrero 24 de 2021, 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.

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 \$21.563 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 2021	SALDO NO CTE 20201	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACION	% VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	893.946	-	893.946	893.946	-	893.946	-	-
Otras cuentas por cobrar	893.946	-	893.946	893.946	-	893.946	-	-
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	-	-	-	-	-	-	-

7.1. Otras cuentas por cobrar

A marzo 31 de 2021, 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.

7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo

Las Otras cuentas por cobrar difícil recaudo presentan saldo a marzo 31 de 2021 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 marzo 31 de 2021 es de \$0.

NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0,0
Equipos de comunicación y computación	0	0	0	0,0
Muebles, enseres y Equipo de oficina	0	0	0	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 1 de la vigencia 2021 presentan un saldo de \$0. Sin embargo presenta un valor de variación de \$11.524.207 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, que corresponden a la compra de equipo al proveedor Distriactivo SAS, compra que se realizó el 13 de noviembre de 2018.

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 marzo 31 de 2021 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 2020.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1.072.071	1.072.071	1.072.074	1.072.074	-3	0,0
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	0	0		0	0	0,0
Recursos a favor de terceros	0	0	3	3	-3	-100,0

21.1 Otras cuentas por pagar

A marzo 31 de 2021 las otras cuentas por pagar presentan un saldo por \$885.509, saldo pendiente por pagar a la empresa Servipráticos 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.

\$0 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. En la actualidad el Comité está a la espera de los profesionales jurídicos, con el fin que puedan dar el concepto jurídico.

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

Durante la vigencia 2021 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					
TOTAL						0

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 2021 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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	39.910.569	34.115.831	5.794.738	17,0
Capital fiscal	12.607.540	12.607.540	0	0,0
Resultados de ejercicios anteriores	459.480	1.805.521	-1.346.041	- 74,6
Resultado del ejercicio	26.843.549	19.702.770	7.140.779	36,2
Impactos por transición al nuevo marco normativo	0	0	0	0,0

27.1. Capital Fiscal

El capital fiscal del Fondo de Servicios Educativo al 31 de marzo de 2021, 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

- Saldos en las cuentas 3109020011 y 3109020012 Corrección de errores vigencia 2018 y 2019 por valor de 0 y \$0 y 3109010113 Corrección de errores vigencia 2020 por \$6.767.027 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 2021 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado y 311002-Déficit acumulado

27.3. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio a marzo 31 de 2021 tiene un saldo de \$26.843.549, presenta un aumento de \$7.140.779, equivalente al 36.2% con respecto a la vigencia anterior.

Esta situación se presenta debido a que los ingresos de la vigencia 2021 por valor de \$26.842.435 aumentaron en \$7.184.507 con relación a la vigencia anterior. El aumento de los ingresos se debe principalmente a que las transferencias del Ministerio de Educación Nacional, girada al Centro Educativo en la vigencia 2021 fueron \$26.842.435, presentando un aumento.

Los gastos de la vigencia 2021 por valor de \$5.403 aumentaron al 100% con relación a la vigencia anterior.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	26.848.952	19.702.770	7.146.182	36,3
Transferencias y subvenciones	26.842.435	19.657.928	7.184.507	36,5
Otros ingresos	6.517	44.842	-38.325	-85,5

Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativos, las Transferencias por valor \$26.842.435 corresponden al 99.98% de éstos. Esta cuenta presentó un aumento de \$7.184.507 con relación a la vigencia 2021, que equivale al 36.5%.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	26.842.435	19.657.928	7.184.507	36,55
Para programas de educación	26.842.435	19.657.928	7.184.507	36,55
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 \$26.842.435, 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 la 003958 del 17 de marzo de 2020 por valor de \$19.657.928 la 002891 del 24 de febrero de 2021.

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 capitales de gratuidad.

Otros ingresos con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	4.200	25.200	-21.000	-8333%
Otros ingresos	4.200	25.200	-21.000	-8333%
Programas de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0%
Expedición de certificados	4.200	25.200	-21.000	-8333%
Sobrante	0	0	0	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 \$0, 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 \$4.200.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	6.517	44.842	-38.325	-85,5
Otros ingresos	6.517	44.842	-38.325	-85,5
Ingresos diversos	4.200	25.200	-21.000	-83,3
Financieros	2.317	19.642	-17.325	-88,2
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0	0	0,0

Otros ingresos se encuentran representados principalmente por ingresos diversos con saldo de \$4.200 con una participación del 99.9%, del grupo ingresos y con una disminución del 83.3% frente al 2020.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
GASTOS	5.403	0	5.403	0,0
De administración y operación	0	0	0	0,0
Gasto público social	0	0	0	0,0
Transferencias y subvenciones			0	0,0
Otros gastos	5.403	0	5.403	0,0
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones			0	0,0

Del total de gastos del Fondo de Servicios Educativos por valor de \$5.403 en la vigencia 2021, se evidencia que son de otros gastos que corresponden a las comisiones, que equivalen al 100%.

29.1. Gastos de administración de operación y de ventas

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	0	0	0	0
Generales	0	0	0	0
Materiales y suministros	0	0	0	0
Honorarios	0	0	0	0
Servicios	0	0	0	0
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	0	0	0
Servicios públicos	0	0	0	0
Comunicaciones y transporte	0	0	0	0
Fotocopias	0	0	0	0
Otros gastos generales	0	0	0	0

Para ambas vigencias no se incurrieron en gastos de administración y operación del Fondos de Servicios Educativos.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	0	0	0,0
DETERIORO	0	0	0	0,0
De cuentas por cobrar	0	0	0	0,0
AMORTIZACIÓN	0	0	0	0,0
De activos intangibles	0	0	0	0,0

29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0
SUBVENCIONES	0	0	0	0
Bienes entregados sin contraprestación	0	0	0	0

29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	0	0	5.403	0,0
EDUCACIÓN	5.403	0	5.403	0,0
Generales	5.403	0	5.403	0,0
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	0	0	0	0,0
Actividades pedagógicas científicas, deportivas y culturales para los educandos	0	0	0	0,0
Bienes de menor cuantía FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	0	0	0	0,0
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0	0	0	0,0

Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	0	0	0	0,0
Mantenimiento Software Educativo	0	0	0	0,0
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	0	0	0,0
Material Pedagógico SGP Directiva MEN 05	0	0	0	0,0
Otros Gastos	5.403	0	5.403	0,0

29.5. Otros gastos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	5.403	0	5.403	0,0
COMISIONES	5.403	0	5.403	0,0
Comisiones servicios financieros	5.403	0	5.403	0,0
FINANCIEROS	0	0	0	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 marzo de 2021, asciende a \$40.088.694, 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 marzo de 2021, 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 MARZO 2021
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	El efectivo de cuentas de ahorro por \$40.088.694 presenta aumento del 16,9%, en relación a la vigencia 2020, posee las cuentas denominadas Recursos Propios, Transferencias Municipales, Presupuesto Participativo y Transferencias del Sistema General de Participaciones .	5.794.735
3.1.10.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	DETALLE 1	Presenta saldo de \$26.843.576 con un aumento del 36,2% con relacion al 201920, lo que significa que aumentaron los ingresos y los gastos son bajos.	7.140.779
4.4.28.05	TRANSFERENCIAS PROGRAMAS EDUCACION	DETALLE 1	Del total de los ingresos del Fondo de Servicios Educativos, las Transferencias por valor \$26.842.435 corresponden al 99.98% de éstos. Esta cuenta presentó un aumento de \$7.184.507 con relación a la vigencia 2021, que equivale al 36.5%. Dado que el MEN le transfirió un mayor valor por concepto de Gratuidad Edvcativa.	7.184.507
5.8.02.02	GASTOS	DETALLE 1	Del total de gastos del Fondo de Servicios Educativos por valor de \$5.403 en la vigencia 2021, se evidencia que son de otros gastos que corresponden a las comisiones, que equivalen al 100%.	5.403



MARTHA LUCIA ARANGO PALACIO

Directora



SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA

Contadora

SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
Contadora Pública

La suscrita Contadora Pública SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA, identificada con cédula de ciudadanía N°43.511.508, con tarjeta profesional N°118014-T y la Directora del Centro Educativo.

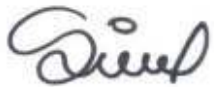
CERTIFICAN QUE:

Los ingresos recibidos por el **CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO**, identificado bajo el NIT.: **811.040.224-6**, por concepto de Transferencia de Gratuidad Educativa con ocasión a la declaratoria de emergencia sanitaria por causa del COVID-19 y la de emergencia económica, social y ecológica, fueron por valor de **\$6.348.392 (SEIS MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS M.L.)**, realizada mediante Resolución 006740 de mayo 06 de 2020.

Los gastos incurridos durante el cuarto trimestre 2020, fueron por **\$6.348.392** para 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 y cuyo pagó se realizó con recursos de la cuenta del SGP Gratuidad de la Resolución 006740-2020. Saldo \$0.

Dado en Medellín a los 5 días del mes de abril de 2021.

Atentamente,



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



MARTHA LUCÍA ARANGO PALACIO
Directora
22.058.183

FECHA
DE PROCESO: 07/04/2021
HORA
DE PROCESO: 19:22:13:802

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 22/02/2021 Hasta: 31/03/2021

"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		0		111005000101	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
TB	02	66	22/02/21	CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO		10	0	10	
CE	03	227	22/02/21	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0	10	0	
TOTALES						10	10		
							SALDO FINAL	0	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

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

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


Entidad financiera BBVA
 Ubicación oficina BELEN
 Número de la cuenta 100008245

Mes conciliación bancaria MARZO DE 2021

Saldo según libros	\$ -																																																							
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Beneficiario</th> <th style="width: 20%;">Identificación</th> <th style="width: 10%;">No. Cheque</th> <th style="width: 20%;">Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th style="width: 10%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																			\$ -
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																																																				
Mas(+): Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Concepto</th> <th style="width: 20%;">Fecha en que aparecen el extracto</th> <th style="width: 30%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																						\$ -																															
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor																																																						
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.																																																								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Concepto</th> <th style="width: 20%;">Fecha en que aparece en el extracto</th> <th style="width: 30%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																						\$ -																															
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor																																																						
Total saldo según extracto	\$ -																																																							

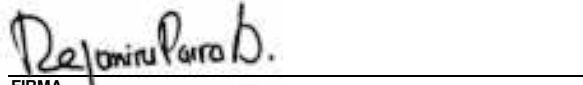
Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque".

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



EXTRACTO CUENTA CORRIENTE ESPOR DICO

FECHA OPER.	CONCEPTO	F.VALOR	CARGOS	ABONOS
01-03-2021	SIN MOVIMTOS PERIOD2021-03-012021-03-31	01-03-2021		

PERIODO: Desde 01-03-2021 Hasta 31-03-2021

TITULAR
CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO

Saldo anterior	Cargos	Abonos
.33	.00	.00

Nuevo Saldo
.33

OFICINA

FECHA CORTE

CODIGO CUENTA CLIENTE

HOJA

BELEN

31-03-2021

ENTIDAD	OFICINA	D.C.	CUENTA
0013	0248	52	0100008245

1

FECHA
DE PROCESO: 07/04/2021
HORA
DE PROCESO: 19:27:24:162

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/03/2021 Hasta: 31/03/2021

"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		1,402,736		111006000202	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	397	23/03/21	Rendimientos Fros Cta R.p		48	0	1,402,784	
CI	01	398	23/03/21	Certificados		4,200	0	1,406,984	
CE	02	228	31/03/21	BBVA COLOMBIA		0	5,403	1,401,581	
TOTALES						4,248	5,403		
							SALDO FINAL	1,401,581	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

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


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

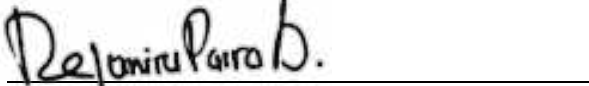
Entidad financiera BBVA
 Ubicación oficina BELEN
 Número de la cuenta 200118960

Mes conciliación bancaria MARZO DE 2021

Saldo según libros					\$ 1,401,581
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Comprobante	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor			
RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR	31/03/2021	\$ 35			
			\$ 35		
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor			
			\$ -		
Total saldo según extracto					\$ 1,401,616

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

SRA
CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO .
DEYANIRA DE JESUS PARRA ARROYAVE .
ESTERPARRA143@GMAIL.COM .
MEDELLIN ANTIOQUIA- COLOMBIA

Extracto de Cuenta
CUENTA DE AHORROS LIBRETON



295552 243462

Oficina: 0248

Apoyarte en los momentos más difíciles es nuestro propósito, contrata el Seguro APG SALUD llamando al 3078080 o a la línea nacional 01 8000 934020

Información de la oficina

BELEN
DIRECCIÓN: CLL 31 75 50
TELÉFONO: 00943427392
PERÍODO DESDE: 01-03-2021 HASTA: 31-03-2021

Información de la cuenta

Número de cuenta 001302480200118960
Fecha de corte 31-03-2021

Resumen de movimientos

	No.	Valor	No.	Valor
SALDO CIERRE MES ANTERIOR		1,401,581.50		- IVA 0.00
+ ABONOS		0.00		- 4 POR MIL 0.00
+ INTERESES RECIBIDOS	1	35.00		- RETENCIONES 0.00
- CARGOS		0.00		SALDO FINAL 1,401,616.50

Detalles de transacciones

Movimiento	Fecha operación	Fecha valor	Concepto	Cargos	Abonos	Saldo
	31-03-2021	31-03-2021	ABONO INTERESES GANADOS		35.00	1,401,616.50

- En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley Habeas Data, 1266 de 2008, nos permitimos comunicarle que los datos contenidos en los extractos, que incluyen el monto de la obligación, sus cuotas y fecha de exigibilidad, podrán ser reportados a las Centrales de Información Financiera. Si aparecen cuotas vencidas, pasados veinte (20) días contados a partir del envío de estos datos en los extractos, se generará el reporte negativo sobre incumplimiento ante las Centrales de Información Financiera por el término Legal.
- Terminamos en cuenta tus pagos desde el momento en que los efectúas, pero si los realizas después de la fecha de corte, se reflejan en el próximo estado de cuenta. Puedes consultar el valor de la próxima cuota a pagar, en nuestras oficinas o en la Línea BBVA.
- Si realizas tu pago con cheque, debes girarlo a nombre de BBVA Colombia, NIT 860.003.020-1, colocando al resguardo el número de tu obligación y tus datos personales.
- Puedes consultar los extractos generados, utilizando BBVA móvil, BBVA net, BBVA net cash; por tanto, si no los recibes en email o físico, no estás autorizado a efectuar el pago en la fecha prevista.
- Para informarte sobre tus créditos, vencimientos, ofertas de nuevos productos y servicios, es importante que mantengas actualizada en BBVA tu dirección electrónica y física, los números telefónicos de contacto, así como la documentación que BBVA requiera.
- Tus pagos oportunos, se constituyen en excelentes referencias crediticias, financieras y/o comerciales, y te evitan costos adicionales por honorarios de cobranza e intereses de mora, que se descontarán de los pagos que efectúes, según el siguiente orden: gastos (incluye los ocasionados por la cobranza prejudicial, extrajudicial y/o judicial), intereses de mora, intereses corrientes y capitales. Los intereses de mora, serán liquidados a la tasa que se encuentre vigente en cada uno de los periodos en que se presente mora.
- Para mayor información sobre la política de cobranza de BBVA, puedes ingresar a www.bbva.com.co, en la sección Información de Interés.
- Contamos con Defensoría del Consumidor Financiero, cuyo Defensor Principal es el Doctor Guillermo Enrique Dujal Fernández, ubicado en la Cámara 9 No. 72 – 21 piso 6 en Bogotá D.C., teléfono: 3438385 y email: defensoria.bbva.com. El horario de atención telefónica: lunes a viernes de 8:30 a.m. a 5:30 p.m., jornada continua.
- Para mayor información sobre el Servicio al Consumidor Financiero de BBVA, atención preferencial al cliente y otras instancias de atención, puedes ingresar a www.bbva.com.co, en la sección Información Corporativa.
- No debes tener en cuenta las recomendaciones de seguridad para los diferentes canales de atención de BBVA, puedes consultarlas en www.bbva.com.co, en la sección Seguridad.
- Puedes resolver inquietudes adicionales en las Oficinas BBVA o ingresar a www.bbva.com.co o en la Línea BBVA: Bogotá: (1) 4010000, Barranquilla: (5) 3503500, Medellín: (4) 4938300, Cali: (2) 8892020, Bucaramanga: (1) 6314100 o desde el resto del país al (1) 8000912227.
- Comunica cualquier inconformidad con la información incluida en este extracto, a nuestros Revisores Fiscales KPMG S.A.S, email: colombia@kpmg.com.co.



Este producto cuenta con Seguro de Depósitos Fogafin. El campo retenciones contiene la sumatoria del total de retenciones practicadas por el Banco por todo concepto.

FECHA
DE PROCESO: 07/04/2021
HORA
DE PROCESO: 19:29:32:767

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/02/2021 Hasta: 31/03/2021

"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		21,573		111006000301	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
TB	02	66	22/02/21	CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO		0	10	21,563	
TOTALES							10		
							SALDO FINAL	21,563	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
811040224-6
205001009916

	<u>Tipo de cuenta</u>		<u>Tipo de recursos</u>
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 **MARZO DE 2021**

Saldo según libros					\$ 21,563
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor			
					\$ -
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor			
					\$ -
Total saldo según extracto					\$ 21,563

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

DEYANIRA PARRA ARROYAVE
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

Deyanira Parra A.

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
01-03-2021	SIN MOVMTOS PERIOD2021-03-012021-03-31	01-03-2021		

PERIODO: Desde 01-03-2021 **Hasta** 31-03-2021

TITULAR
CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO

Saldo anterior 21,563.46	Cargos .00	Abonos .00
------------------------------------	----------------------	----------------------

Saldo promedio del mes 21,563.46	Nuevo Saldo 21,563.46
--	---------------------------------

OFICINA

FECHA CORTE

CODIGO CUENTA CLIENTE

HOJA

BELEN

31-03-2021

ENTIDAD	OFICINA	D.C.	CUENTA
0013	0248	56	0200113268

1

FECHA
DE PROCESO: 07/04/2021
HORA
DE PROCESO: 19:31:26:452

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/02/2020 Hasta: 31/03/2021

"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	
TOTALES								1	
							SALDO FINAL	1,479	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

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

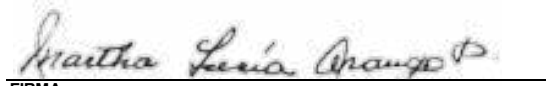
Tipo de cuenta | **Tipo de recursos**
 Corriente | Recursos Propios - MEN. |
 Ahorros | X | Presupuesto participativo |
 | | Tránsito Municipal. | X
 | | Apoyo Logístico |


Entidad financiera: **BBVA**
 Ubicación oficina: **BELEN**
 Número de la cuenta: **200075376**

Mes conciliación bancaria: **MARZO DE 2021**

Saldo según libros					\$ 1,479
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto		Valor		
					\$ -
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto		Valor		
					\$ -
Total saldo según extracto					\$ 1,479

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
01-03-2021	SIN MOVMTOS PERIOD2021-03-012021-03-31	01-03-2021		

PERIODO: Desde 01-03-2021 **Hasta** 31-03-2021

TITULAR
CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO

Saldo anterior 1,479.00	Cargos .00	Abonos .00
-----------------------------------	----------------------	----------------------

Saldo promedio del mes 1,479.00	Nuevo Saldo 1,479.00
---	--------------------------------

OFICINA

FECHA CORTE

CODIGO CUENTA CLIENTE

HOJA

BELEN

31-03-2021

ENTIDAD 0013	OFICINA 0248	D.C. 51	CUENTA 0200075376
------------------------	------------------------	-------------------	-----------------------------

1

FECHA
DE PROCESO: 07/04/2021
HORA
DE PROCESO: 19:34:13:274

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/03/2021 Hasta: 31/03/2021

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-73131		020047094		BBVA COLOMBIA- RECURSOS MEN 1		11,820,411		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
CI	01	399	23/03/21	Rendimientos Fros Cta R. Men		1,225	0	11,821,636	
CI	01	400	23/03/21	Transferencia Recursos Gratuidad- Resolución 0028		26,842,435	0	38,664,071	
TOTALES						26,843,660			
							SALDO FINAL	38,664,071	

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

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

	<u>Tipo de cuenta</u>		<u>Tipo de recursos</u>
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 MARZO DE 2021

Saldo según libros				\$ 38,664,071
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.				
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor
				\$ -
Mas (+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.				
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS PENDIENTE DE REGISTRAR	31/03/2021	\$ 3,222		
			\$ 3,222	
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.				
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor		
Total saldo según extracto			\$ 38,667,293	

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

DEYANIRA PARRA ARROYAVE
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

Deyanira Parra A.

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
31-03-2021	ABONO INTERESES GANADOS	31-03-2021		3,222.00

PERIODO: Desde 01-03-2021 **Hasta** 31-03-2021

TITULAR
CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO

Saldo anterior 38,664,071.00	Cargos .00	Abonos 3,222.00
--	----------------------	---------------------------

Saldo promedio del mes 38,664,071.00	Nuevo Saldo 38,667,293.00
--	-------------------------------------

OFICINA

FECHA CORTE

CODIGO CUENTA CLIENTE

HOJA

BELEN

31-03-2021

ENTIDAD	OFICINA	D.C.	CUENTA
0013	0248	57	0200047094

1

FECHA
DE PROCESO: 07/04/2021
HORA
DE PROCESO: 19:39:17:803

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/01/2021 Hasta: 31/03/2021

"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	65	12/01/21	CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO	187,000	0	187,000		
CE	03	225	28/01/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	29,000	158,000		
CE	03	226	28/01/21	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	158,000	0		
TOTALES					187,000	187,000	SALDO FINAL		
							0		

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO
811040224-6
205001009916

	<u>Tipo de cuenta</u>		<u>Tipo de recursos</u>
Corriente		Cuenta pagadora SGP	X
Ahorros	X	Presupuesto participativo	
		Trasferencia Municipales.	
		Apoyo Logístico	
Entidad financiera		BBVA	
Ubicación oficina		BELEN	
Número de la cuenta		200178667	
Mes conciliación bancaria	MARZO DE 2021		

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

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

DEYANIRA PARRA ARROYAVE
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

Deyanira Parra A.

FIRMA
CARGO TESORERO

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

Silvia

FIRMA
CONTADOR PUBLICO
T.P 118014 - T

FECHA OPER	CONCEPTO	F.VALOR	CARGOS	ABONOS
01-03-2021	SIN MOVMTOS PERIOD2021-03-012021-03-31	01-03-2021		

PERIODO: Desde 01-03-2021 **Hasta** 31-03-2021

TITULAR
CENTRO EDUCATIVO EL MANZANILLO

Saldo anterior	Cargos	Abonos
.00	.00	.00

Saldo promedio del mes	Nuevo Saldo
.00	.00

OFICINA

FECHA CORTE

CODIGO CUENTA CLIENTE

HOJA

BELEN

31-03-2021

ENTIDAD	OFICINA	D.C.	CUENTA
0013	0248	50	0200178667

1

CENTRO EDUCATIVO MANZANILLO

ACTA DE ARQUEO DE CAJA

CIUDAD Y FECHA: Medellín, abril 5 de 2021
HORA DE INICIO DEL ARQUEO: 11:00 a. m.
HORA DE FINALIZACIÓN DEL ARQUEO: 1:30 p. m.
PERIODO: Enero 01 a marzo 31 de 2021

ALCANCE: Verificar el cumplimiento de los procesos y procedimientos vigentes, corregir actualizar y/o modificar aquellos que en la actualidad no se ajustan al reglamento de tesorería y comprobar el grado de confiabilidad de la información que produzca la organización.

LIMITACIONES: El arqueo está delimitado por los saldos presentados en el programa SICOF y los saldos bancarios del portal

		CAJA	VR EN LIBROS	VR EN BANCOS
		Caja Menor	N/A	N/A
ENTIDAD	N° CTA	CUENTA		VALOR TOTAL
BBVA	0248-00824-5	Cuenta corriente	0	0
ENTIDAD	N° CTA	CUENTA DE AHORRO		VALOR TOTAL
BBVA	200118960	Ingresos operacionales-Recursos Propios	1.401.581	1.401.616
OBSERVACIONES		Partida conciliatoria correspondiente a los rendimientos financieros.		-35
BBVA	200113268	Presupuesto participativo	21.563	21.563
BBVA	200075376	Transferencias Municipio de Medellín	1.479	1.479
BBVA	200178667	Maestra Pagadora	0	0
BBVA	200047094	Transferencias Gratuidad Ministerio	38.664.071	38.667.293
OBSERVACIONES		Partida conciliatoria correspondiente a los rendimientos financieros.		-3.222
ENTIDAD	N° CTA	INVERSIONES		VALOR TOTAL
		Certificados de depósito a término		N/A

Observación a los Bancos: Se observa que los saldos bancarios, se encuentran debidamente conciliados con respecto al valor en libros con corte al 31 de marzo de 2021.

Poseen cheques al cobro por \$0 según la cuenta corriente, que se visualizan en la Conciliación Bancaria.

La chequera inicia en el numeral del 221 al 260, tiene un total de 40 cheques.

CHEQUES EN BLANCO	DEL	223	AL	260	38
CHEQUES GIRADOS	DEL	221	AL	222	2
CHEQUES ANULADOS:	NO HAY				

LIBRETA AHORROS	NO TIENEN				
DISPOSITIVOS DE SEGURIDAD BANCARIA	El Centro Educativo para los pagos a los terceros, utiliza un token y dos usuarios , que estan habilitados tanto para la Directora como para la Tesorera. Serial del Token N°35.9872309-2.				

HACEN PARTE INTEGRAL DE LA PRESENTE ACTA DE ARQUEO: Los consecutivos de la chequera, auxiliares de bancos, soportes de ingresos y egresos.

El Centro Educativo NO maneja recursos en efectivo, ni caja menor.

				OBSERVACIONES
EGRESOS DEL	225	AL	227	No se observaron comprobantes de egresos ANULADOS .

CENTRO EDUCATIVO MANZANILLO

ACTA DE ARQUEO DE CAJA

CIUDAD Y FECHA:

Medellín, abril 5 de 2021

INGRESOS DEL	395	AL	400	No se observaron comprobantes de ingresos ANULADOS .
--------------	-----	-----------	-----	---

OBSERVACIONES A LOS EGRESOS:	Ninguna
-------------------------------------	---------

RECOMENDACIONES:	Aplicar la Ley General de Archivo N°594 de 2000 y el Acuerdo 060 de 2001.
-------------------------	---

CONCLUSIÓN FINAL
De acuerdo al análisis realizado al manejo de la chequera, se puede indicar que son manejados de acuerdo al Reglamento expedido por el Consejo Directivo para el Manual de Tesorería.
El Centro Educativo publica en la cartelera la Ejecución Presupuestal, los Estados Financieros.
Con respecto a los soportes de los egresos, los mismos se ajustan al Régimen de Contabilidad Pública. Se guardan en un lugar destinado para ello y su custodia está en cabeza de la Tesorera.



Firma: _____
Nombre: SILVIA NELLY ZAPATA ESTRADA
Cargo: Contadora Pública
Fondos de Servicios Educativos



Consulta Obligación

Los saldos de las obligaciones con saldo "Deuda Vencida" reflejados en la presente consulta, no incluyen los intereses moratorios ni la actualización salarial a que hubiere lugar. Dichos valores se liquidarán a la fecha en que usted genere el Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales (F49), pulsando el botón "Liquidar".

Consolidado de obligaciones por tipo saldo

Saldo	Cantidad	Valor (\$)	Ver Detalle
AL DIA ✓	01	0	