

# Institución Educativa Gonzalo Restrepo Jaramillo

Medellín, julio 07 de 2023

Nº de Folios \_\_\_\_

Respetada  
**LUZ YASMIN VILLA CHICA**  
Líder Equipo Financiero  
SECRETARIA DE EDUCACIÓN  
Municipio de Medellín

Asunto: Entrega de Información Financiera con corte a JUNIO 30 de 2023

Datos de la Entidad Contable Pública:

NOMBRE: **INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO**  
NIT. 811.017.215-3

Documentos Anexos:

DOCUMENTO ANEXO	ENTREGADO	OBSERVACION
Certificado de Estados Financieros, tarjeta profesional y Antecedentes Disciplinarios de la contadora	✓	
Balance de Prueba	✓	
Estado de Situación Financiera	✓	
Estado de Resultados	✓	
Estado de Cambios en el Patrimonio	✓	
Estado de Flujo de Efectivo		
Notas a los Estados Financieros	✓	
Plantilla CGN2016C01	✓	
Informe de Operaciones Recíprocas	✓	
Conciliación Bancaria (libro de Bancos, Conciliación y extractos)	✓	
Retenciones en la Fuente (auxiliar, declaración y Pago)	✓	
Contribución Especial (declaración y Pago)		
Tasa Prodeporte y Recreación (declaración y Pago)	✓	
Radicado de Solicitud de Marcación de Bienes y Factura		
Inventario Bienes Plaqueados	✓	
Informe revisión trimestral	✓	
Documentos Tiendas Escolares		

**ALVARO CUERVO MONTOYA**  
**RECTOR(A)**  
C.C. 71640791

**MARGARITA RIVAS ORTIZ**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
TP. 156842-T

# Institución Educativa Gonzalo Restrepo Jaramillo

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2023

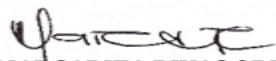
Los Suscritos, ALVARO CUERVO MONTOYA, Ordenador del Gasto y MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ, Contadora Pública de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO Con NIT 811.017.215-3, Certificamos que hemos preparado y presentado la información financiera con propósito general: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo con corte a **JUNIO 30 de 2023**, como lo establece la Resolución 533 de Octubre 8 de 2015 (Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las entidades de Gobierno), Instructivo 001 de 2019 y el decreto Municipal 1137 de diciembre de 2017: manual de políticas contables del Municipio de Medellín.

Expresamos además que:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, generados por el Sistema SICOF.
- Se da cumplimiento al Control Interno Contable en la preparación de Estados Financieros libres de errores significativos.

Dado en Medellín, a los 07 días de julio de 2023

  
ALVARO CUERVO MONTOYA  
RECTOR(A)  
C.C. 71640791

  
MARGARITA RIVAS ORTIZ  
CONTADORA PÚBLICA  
TP. 156842-T

# Institución Educativa Gonzalo Restrepo Jaramillo

## TARJETA PROFESIONAL



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

F056CE6E67BE9AC9

**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 **MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 39179115 de MEDELLIN (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 156842-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

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

Dado en BOGOTA a los 07 días del mes de Julio de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

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

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO**  
**NIT: 811,017,215.3**

Página 1 de 5  
 Fecha de proceso 10/07/2023  
 Hora de Proceso 13:54:48

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE**  
**Abril a Junio de 2023**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
1	ACTIVOS	141,972,703	48,966,220	117,256,329	73,682,594
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	140,795,703	21,445,418	91,032,527	71,208,594
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	140,795,703	21,445,418	91,032,527	71,208,594
111006	CUENTA DE AHORRO	140,795,703	21,445,418	91,032,527	71,208,594
1110060002	Ingresos operacionales	8,890,673	3,696,382	0	12,587,055
111006000201	Ingresos operacionales	8,890,673	3,696,382	0	12,587,055
1110060003	Presupuesto participativo	18,652	1	0	18,653
111006000301	Presupuesto participativo	18,652	1	0	18,653
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	6,295,628	9,106,394	9,106,000	6,296,022
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	6,295,628	9,106,394	9,106,000	6,296,022
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	125,590,749	3,239,641	76,523,527	52,306,863
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	125,590,749	3,239,641	76,523,527	52,306,863
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	1	5,403,000	5,403,000	1
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	1	5,403,000	5,403,000	1
13	CUENTAS POR COBRAR	1,177,000	4,992,764	3,695,764	2,474,000
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,177,000	4,992,764	3,695,764	2,474,000
138435	INTERES DE MORA	0	73,000	73,000	0
1384350001	Arrendamientos	0	73,000	73,000	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,177,000	4,671,000	3,374,000	2,474,000
1384390001	Arrendamientos	1,177,000	4,671,000	3,374,000	2,474,000
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	248,764	248,764	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	248,764	248,764	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	22,528,038	22,528,038	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	22,528,038	22,528,038	0
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	22,528,038	22,528,038	0

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO**  
**NIT: 811,017,215.3**

Página 2 de 5  
 Fecha de proceso 10/07/2023  
 Hora de Proceso 13:54:48

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE**  
**Abril a Junio de 2023**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
1635030001	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	22,528,038	22,528,038	0
2	PASIVOS	(3,560,568)	96,443,527	96,522,922	(3,639,963)
24	CUENTAS POR PAGAR	(1,050,568)	96,443,527	96,522,922	(1,129,963)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	66,196,527	66,196,527	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	66,196,527	66,196,527	0
2401010001	Bienes y servicios	0	66,196,527	66,196,527	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(568)	9,106,000	9,106,395	(963)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(568)	0	395	(963)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(568)	0	395	(963)
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0	9,106,000	9,106,000	0
2407900001	Recaudo ICFES	0	9,106,000	9,106,000	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	6,683,000	6,742,000	(59,000)
243605	SERVICIOS	0	383,000	383,000	0
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	0	130,000	130,000	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	253,000	253,000	0
243608	COMPRAS	0	1,153,000	1,192,000	(39,000)
2436080500	Compras 2.5%	0	1,153,000	1,192,000	(39,000)
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSI	0	1,307,000	1,327,000	(20,000)
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	0	1,307,000	1,327,000	(20,000)
243699	PAGOS A LA DIAN	0	3,840,000	3,840,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	3,840,000	3,840,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	2,202,000	2,222,000	(20,000)
244023	CONTRIBUCIONES	0	648,000	648,000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	0	324,000	324,000	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	324,000	324,000	0
244024	TASAS	0	1,554,000	1,574,000	(20,000)

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO**  
**NIT: 811,017,215.3**

Página 3 de 5  
 Fecha de proceso 10/07/2023  
 Hora de Proceso 13:54:49

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE**  
**Abril a Junio de 2023**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	0	777,000	797,000	(20,000)
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	777,000	777,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(1,050,000)	12,256,000	12,256,000	(1,050,000)
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	9,106,000	9,106,000	0
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	0	9,106,000	9,106,000	0
249054	HONORARIOS	(1,050,000)	3,150,000	3,150,000	(1,050,000)
2490540001	Honorarios act	(1,050,000)	3,150,000	3,150,000	(1,050,000)
29	OTROS PASIVOS	(2,510,000)	0	0	(2,510,000)
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	(2,510,000)	0	0	(2,510,000)
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONAD.	(2,510,000)	0	0	(2,510,000)
2990020001	Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas	(2,510,000)	0	0	(2,510,000)
3	PATRIMONIO	(24,571,822)	0	0	(24,571,822)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(24,571,822)	0	0	(24,571,822)
3105	CAPITAL FISCAL	(70,445,656)	0	0	(70,445,656)
310506	CAPITAL FISCAL	(70,445,656)	0	0	(70,445,656)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(264,325,669)	0	0	(264,325,669)
3105060203	Corrección de errores vigencia anterior	24,582,810	0	0	24,582,810
3105062600	Traslado de bienes FSE	169,297,203	0	0	169,297,203
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	45,873,834	0	0	45,873,834
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(48,102,224)	0	0	(48,102,224)
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	(31,268,714)	0	0	(31,268,714)
3109010202	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2021	(16,833,510)	0	0	(16,833,510)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	93,976,058	0	0	93,976,058
3109020001	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2018	3,927,187	0	0	3,927,187
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	20,910,983	0	0	20,910,983
3109020005	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2022	64,137,888	0	0	64,137,888

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO**  
**NIT: 811,017,215.3**

Página 4 de 5  
 Fecha de proceso 10/07/2023  
 Hora de Proceso 13:54:49

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE**  
**Abril a Junio de 2023**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

<b>Cod. Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>	<b>Saldo Actual</b>
3109020011	Corrección de errores vigencia 2018	5,000,000	0	0	5,000,000
4	INGRESOS	(116,990,313)	0	5,000,023	(121,990,336)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(113,710,554)	0	0	(113,710,554)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(113,710,554)	0	0	(113,710,554)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(113,710,554)	0	0	(113,710,554)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(113,710,554)	0	0	(113,710,554)
48	OTROS INGRESOS	(3,279,759)	0	5,000,023	(8,279,782)
4802	FINANCIEROS	(8,966)	0	80,259	(89,225)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	(5,966)	0	7,259	(13,225)
4802010001	Ingresos operacionales	(709)	0	618	(1,327)
4802010002	Gratuidad	(5,257)	0	6,641	(11,898)
480233	INTERES DE MORA	(3,000)	0	73,000	(76,000)
4802330001	Intereses de Mora	(3,000)	0	73,000	(76,000)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(3,270,793)	0	4,919,764	(8,190,557)
480817	ARRENDAMIENTOS	(3,114,000)	0	4,671,000	(7,785,000)
4808170001	Arrendamientos	(3,114,000)	0	4,671,000	(7,785,000)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(156,793)	0	248,764	(405,557)
4808900039	Expedición de Certificados act	(156,793)	0	248,764	(405,557)
5	GASTOS	3,150,000	73,369,527	0	76,519,527
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,150,000	44,361,289	0	47,511,289
5111	GENERALES	3,150,000	44,361,289	0	47,511,289
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	33,991,289	0	33,991,289
5111140001	Materiales y suministros	0	33,991,289	0	33,991,289
511179	HONORARIOS	3,150,000	3,150,000	0	6,300,000
5111790001	Honorarios	3,150,000	3,150,000	0	6,300,000
511180	SERVICIOS	0	7,220,000	0	7,220,000

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO**  
**NIT: 811,017,215.3**

Página 5 de 5  
 Fecha de proceso 10/07/2023  
 Hora de Proceso 13:54:49

**BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR NIVELES DE**  
**Abril a Junio de 2023**  
**PLAN CONTABLE : NICSP**

**ESCALA en Pesos**

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
511180001	Servicios	0	7,220,000	0	7,220,000
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	5,014,065	0	5,014,065
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS NUEVA	0	5,014,065	0	5,014,065
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN-NUEVA	0	5,014,065	0	5,014,065
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	0	5,014,065	0	5,014,065
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	0	23,994,173	0	23,994,173
5501	EDUCACIÓN	0	23,994,173	0	23,994,173
550105	GENERALES	0	23,994,173	0	23,994,173
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	0	6,480,200	0	6,480,200
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	0	17,513,973	0	17,513,973
<b>Totales:</b>		<b>0</b>	<b>218,779,274</b>	<b>218,779,274</b>	<b>0</b>

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
169,231,182	4,340,085	119,600,288	45,290,809

  
 ALVARO CUERVO MONTOYA  
 RECTOR

  
 MARGARITA RIVAS ORTIZ  
 CONTADOR

## ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<b>Grupos/ Subgrupos / Conceptos</b>	<b>Vigencia 202306</b>	<b>Vigencia 202206</b>	<b>Variación (+/-)</b>
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$71,208,594.00	\$131,520,466.00	-\$60,311,872.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$2,474,000.00	\$0.00	\$2,474,000.00
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$73,682,594.00</b>	<b>\$131,520,466.00</b>	<b>-\$57,837,872.00</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Propiedades Planta y Equipo	\$0.00	\$23,884,660.00	-\$23,884,660.00
<b>Total NO CORRIENTE:</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$23,884,660.00</b>	<b>-\$23,884,660.00</b>
<b>Total ACTIVO</b>	<b>\$73,682,594.00</b>	<b>\$155,405,126.00</b>	<b>-\$81,722,532.00</b>
	<b>\$73,682,594.00</b>	<b>\$155,405,126.00</b>	<b>-\$81,722,532.00</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	\$1,129,963.00	\$950,315.00	\$179,648.00
Otros pasivos	\$2,510,000.00	\$0.00	\$2,510,000.00
<b>Total CORRIENTE:</b>	<b>\$3,639,963.00</b>	<b>\$950,315.00</b>	<b>\$2,689,648.00</b>
<b>Total PASIVO</b>	<b>\$3,639,963.00</b>	<b>\$950,315.00</b>	<b>\$2,689,648.00</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Fiscal	\$70,445,656.00	\$70,445,656.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	\$45,470,809.00	\$65,745,101.00	-\$20,274,292.00

## ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<u>Grupos/ Subgrupos / Conceptos</u>	<u>Vigencia 202306</u>	<u>Vigencia 202206</u>	<u>Variación (+/-)</u>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
PATRIMONIO			
Resultado de ejercicios anteriores	-\$45,873,834.00	\$18,264,054.00	-\$64,137,888.00
<b>Total PATRIMONIO:</b>	<b>\$70,042,631.00</b>	<b>\$154,454,811.00</b>	<b>-\$84,412,180.00</b>
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>\$70,042,631.00</b>	<b>\$154,454,811.00</b>	<b>-\$84,412,180.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$73,682,594.00</b>	<b>\$155,405,126.00</b>	<b>-\$81,722,532.00</b>



ALVARO CUERVO MONTOYA

RECTOR

C.C. 71640791



MARGARITA RIVAS ORTIZ

CONTADOR

C.C. 39179115

## ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2023

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202306	Vigencia 202206	Variación (+/-)
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$113,710,554.00	\$127,227,426.00	-\$13,516,872.00
Retribuciones	\$405,557.00	\$324,661.00	\$80,896.00
<b>Total Ingresos sin contraprestación:</b>	<b>\$114,116,111.00</b>	<b>\$127,552,087.00</b>	<b>-\$13,435,976.00</b>
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$13,225.00	\$20,845.00	-\$7,620.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$7,861,000.00	\$5,045,000.00	\$2,816,000.00
<b>Total Ingresos con contraprestación:</b>	<b>\$7,874,225.00</b>	<b>\$5,065,845.00</b>	<b>\$2,808,380.00</b>
<b>Total INGRESOS</b>	<b>\$121,990,336.00</b>	<b>\$132,617,932.00</b>	<b>-\$10,627,596.00</b>
<b>GASTOS</b>			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$23,994,173.00	\$15,788,325.00	\$8,205,848.00
<b>Total Gasto Público Social:</b>	<b>\$23,994,173.00</b>	<b>\$15,788,325.00</b>	<b>\$8,205,848.00</b>
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$5,014,065.00	\$0.00	\$5,014,065.00
<b>Total Transferencias y subvenciones:</b>	<b>\$5,014,065.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$5,014,065.00</b>
Administración y operación			
De administración y Operación	\$47,511,289.00	\$51,079,210.00	-\$3,567,921.00
<b>Total Administración y operación:</b>	<b>\$47,511,289.00</b>	<b>\$51,079,210.00</b>	<b>-\$3,567,921.00</b>

## ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2023

ESTADO DE RESULTADO

<u>Grupos/ Subgrupos / Conceptos</u>	<u>Vigencia 202306</u>	<u>Vigencia 202206</u>	<u>Variación (+/-)</u>
<b><u>GASTOS</u></b>			
Otros Gastos			
Comisiones Bancarias	\$0.00	\$5,296.00	-\$5,296.00
<b>Total Otros Gastos:</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$5,296.00</b>	<b>-\$5,296.00</b>
<b>Total GASTOS</b>	<b>\$76,519,527.00</b>	<b>\$66,872,831.00</b>	<b>\$9,646,696.00</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$45,470,809.00</b>	<b>\$65,745,101.00</b>	<b>-\$20,274,292.00</b>



ALVARO CUERVO MONTOYA

RECTOR

C.C. 71640791



MARGARITA RIVAS ORTIZ

CONTADOR

C.C. 39179115

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2023

Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	119,611,276	0	0	119,611,276
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	45,470,809	0	45,470,809
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(93,976,058)	(93,976,058)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	48,102,224	48,102,224
<b>Saldo Patrimonio</b>	<b>119,611,276</b>	<b>45,470,809</b>	<b>(45,873,834)</b>	<b>119,208,251</b>

Vigencia 2022

Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	119,611,276	0	119,611,276
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	65,745,101	65,745,101
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(29,838,170)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	48,102,224
<b>Saldo Patrimonio</b>	<b>119,611,276</b>	<b>65,745,101</b>	<b>203,620,431</b>

Variación Del Patrimonio: -\$84,412,180.00

*Alvaro Cuervo Montoya*

ALVARO CUERVO MONTOYA

RECTOR

C.C. 71640791

*Margarita Rivas Ortiz*

MARGARITA RIVAS ORTIZ

CONTADOR

C.C. 39179115



**IE GONZALO RESTREPO JARAMILLO**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(Expresados en pesos Colombianos)**

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

**1.1. Identificación y funciones**

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

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

El Municipio de Medellín cuenta con 229 establecimientos educativos oficiales de los cuales seis (6) no reciben transferencias del Ministerio de Educación Nacional y nueve (9) corresponden a Centros Educativos.

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 de 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 201950048860 del 10 de julio de 2019, 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.

La terminación del contrato de prestación de servicios de los tesoreros al final de cada vigencia, dificulta la entrega oportuna de información contable y presupuestal al cierre anual. Además, las Entidades Financieras no expiden los extractos en el tiempo requerido, esto hace que la información se vea afectada y no se elaboren los informes en el menor tiempo posible de los establecimientos educativos de acuerdo a las fechas establecidas.

**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 30 de Junio de 2023 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2015.



Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados por el Rector o Director de cada uno de los establecimientos educativos para su respectiva publicación en la vigencia 2022.

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

### **2.1. Bases de medición**

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

- Los recursos clasificados como efectivo se miden por el precio de la transacción.
- El deterioro de las cuentas por cobrar, se miden 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. Para el efecto, con fecha de corte a octubre 31, algunos establecimientos educativos presentaron deterioro en las cuentas por cobrar arrendamientos por concepto de tienda escolar.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

### Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

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

### Cuentas por cobrar

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

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

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

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

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

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



El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo 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**

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

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

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

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

### **Ingresos**

#### **Ingresos sin contraprestación**

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

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

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

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

#### **Ingresos por Transferencias**



## Alcaldía de Medellín

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

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

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

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

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

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

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

### **Ingresos por retribuciones**

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

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

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

### **Ingresos con contraprestación**

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

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

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

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

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

### **Otros ingresos**



## Alcaldía de Medellín

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

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

### Gastos

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

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

### Cuentas de Orden

#### Cuentas de Orden Deudoras

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

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

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

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



**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**  
Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>71,208,594</b>	<b>131,520,466</b>	<b>(60,311,872)</b>	<b>-46%</b>
Depósitos en instituciones financieras	71,208,594	131,520,466	(60,311,872)	-46%
Efectivo de uso restringido	0	0	0	0%

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en la vigencia 2023 un 46% frente al saldo registrado en la vigencia 2022, para el mismo periodo, principalmente por menor ingreso por transferencias y menor excedente financiero.

A partir del mes de Abril de 2020, las Instituciones Educativas registran en las conciliaciones bancarias, partidas por contabilizar, debido al cierre de las fechas en el aplicativo Sicof, situación que no permite reconocer hechos en fechas anteriores a la fecha del día.

**5.1. Depósitos en instituciones financieras**

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>71,208,594</b>	<b>131,520,466</b>	<b>(60,311,872)</b>	<b>-46%</b>
Cuentas de Ahorro	71,208,594	131,520,466	(60,311,872)	-46%
Cuentas Corrientes	0	0	0	0

**5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente**

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.

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

Las Transferencias de gratuidad fueron giradas por el Ministerio de Educación Nacional, recursos asignados a los Establecimientos educativos mediante la Resolución 02619 de febrero 21 de 2023, con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el Decreto único reglamentario del sector educación 1075 de 2015, son administrados por los Fondos de Servicios Educativos en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos la deben realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y los decretos 4791 de diciembre de 2008 y 4807 de diciembre de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

La destinación de los recursos para gratuidad educativa se lleva a cabo teniendo en cuenta las políticas, programas y proyectos en materia educativa contemplados en el Programa Operativo Anual de Inversiones (POAI) y el Plan Anual de Adquisiciones 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**

Se perciben en 2022 recursos por valor de \$2.510.000, mediante resolución número 202250107559 de 14/10/202, transferencia condicionada, girada para el apoyo a las medias técnicas, con destinación específica.

**5.2. Efectivo de Uso restringido**

La Institución Educativa, a la fecha no cuenta con Efectivo de Uso Restringido.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR****Composición**

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

CONCEPTO	VALOR CTE 2023	VALOR CTE 2022	VARIACIÓN	% VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	2,474,000	0	2,474,000	0
Otras Cuentas por Cobrar	2,474,000	0	2,474,000	0
Cuentas por Cobrar de difícil Recaudo	0	0	0	0
Deterioro Acumulado de CxC	0	0	0	0

**7.1. Otras cuentas por cobrar**

La Institución Educativa registra cuentas por cobrar a MARIA AMANDA RENDON, pago arrendamiento tienda escolar mes de mayo y junio 2023 y CLAUDIA ELENA MURILLO VELEZ de la Papelería por el mes de Junio.

**7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo**

No se registran cuentas consideradas de difícil recaudo.

Las Otras cuentas por cobrar difícil recaudo, corresponden a la reclasificación generada en los contratos de administración de tiendas escolares, que no pudieron ser recaudados y se encuentran en proceso de deterioro, al ser identificadas como deudas de difícil cobro en el proceso de transición al nuevo marco normativo NICSP Resolución 533 de 2015 de la CGN y sus modificaciones.

**7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar**

Corresponde a la estimación objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor.

La Institución no presenta deterioro en la cartera.

**NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO****Composición**

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0</b>	<b>23,884,660</b>	<b>(23,884,660)</b>	<b>-100%</b>
Equipos de comunicación y computación	0	23,884,660	(23,884,660)	-100%
Muebles, enseres y Equipo de oficina	0	0	0	0
Maquinaria y Equipo	0	0	0	0
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0
Otros bienes muebles en bodega	0	0	0	0

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al cierre del periodo, cuentan con estos elementos y 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, una vez se cumpla con la condición de cargue en el módulo SAP.



## Alcaldía de Medellín

Dando cumplimiento con las instrucciones impartidas en comunicación Interna del 26 de junio de 2019 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular 202360000066 de Marzo 23 de 2023, relacionada con el registro de los Bienes muebles durante la vigencia 2023 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 \$5.014.065.

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

Traslados a la cuenta 5501050012-Bienes de menor cuantía, para los activos destinados a la actividad misional-Educación por \$17.513.973.

Traslados a las cuentas 310509010111 y 310509020011-Corrección de errores vigencia 2021 , corresponden a bienes cargados al Módulo de Bienes Muebles en el sistema SAP por el Municipio de Medellín en la vigencia 2021 y anteriores en los Establecimientos educativos por \$ 0.

### NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

#### ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Los Fondos reconocen estos ingresos cuando se origine el derecho de cobro según lo estipulado contractualmente, de acuerdo a la "Política de arrendamientos." A continuación, se relacionan los Contratos registrados por la Institución Educativa:

Se tiene suscrito el siguiente contrato de arrendamiento de espacios, por medio de Concesión:

CONTRATISTA	ESPACIO	VALOR	PLAZO	ESTADO
LINA MARIA DUQUE RENDÓN	sede Juan Cancio	260.000	9 cuotas	Al Día
MARIA AMANDA RENDON	Tienda Principal	1.177.000	9 Cuotas	Pendiente 2 cuotas
CLAUDIA ELENA MURILLO VELEZ	Papelería	120.000	9 Cuotas	Pendiente 1 cuota

### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

#### Composición

CONCEPTO	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>(3,639,963)</b>	<b>(950,315)</b>	<b>(2,689,648)</b>	<b>74%</b>
Otras Cuentas por pagar	(3,560,000)	(950,000)	(2,610,000)	73%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	0	0	0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	(20,000)	0	(20,000)	-100%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	(59,000)	0	(59,000)	100%
Recursos a favor de terceros	(963)	(315)	(648)	67%

#### 21.1 Otras cuentas por pagar

Las Otras cuentas por pagar representan, honorarios por pagar, por servicios de contabilidad.

#### 21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales

No se presenta incremento con respecto a la vigencia anterior en la adquisición de Bienes y Servicios Nacionales.

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



Durante la vigencia 2023 No se han realizado afectaciones por este concepto en la Institución Educativa.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

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

Se perciben recursos por valor de \$2.510.000, mediante resolución número 202250107559 de 14/10/202, transferencia condicionada, girada para el apoyo a las medias técnicas, con destinación específica.

Dentro de los Ingresos recibidos por anticipado, la Institución Educativa no tiene para este periodo.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### Cuentas de orden deudoras

La Institución Educativa no tiene saldo en las cuentas de Orden.

Los Fondos de Servicios Educativos darán de baja estos saldos de la cuenta 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 exima de la responsabilidad o se ordene el archivo de la investigación.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>(70,042,631)</b>	<b>(154,454,811)</b>	<b>84,412,180</b>	<b>-55%</b>
Capital fiscal	(70,445,656)	(70,445,656)	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	45,873,834	(18,264,054)	64,137,888	140%
Resultado del ejercicio	(45,470,809)	(65,745,101)	20,274,292	-31%
Impactos por transición al nuevo marco normativo	0	0	0	0

### 27.1. Capital Fiscal

El capital fiscal de los Fondos de Servicios Educativos al 30 de Junio de 2023, asciende a \$ 70,445,656.

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.
- Cuenta 3105062600-Traslado de Bienes 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, se registraron los Bienes Muebles por concepto del traslado de los bienes adquiridos en la vigencia 2017.

### 27.2. Resultado de ejercicios Anteriores

- Saldo en las cuentas 310901 y 310902- Corrección de errores vigencia anteriores, 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 2019 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 202130274643 de agosto 20 de 2019.

### 27.3. Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio presenta un superávit por \$ 45,470,809, presentando una variación de 31% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

### NOTA 28. INGRESOS

#### Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>(121,990,336)</b>	<b>(132,617,932)</b>	<b>10,627,596</b>	<b>-8%</b>
Transferencias y subvenciones	(113,710,554)	(127,227,426)	13,516,872	-11%
Otros ingresos	(8,279,782)	(5,390,506)	(2,889,276)	54%

### 28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>(113,710,554)</b>	<b>(127,227,426)</b>	<b>13,516,872</b>	<b>-11%</b>
Para programas de educación	(113,710,554)	(127,227,426)	13,516,872	-11%
Donaciones	0	0	0	0
Para proyectos de inversión	0	0	0	0

La metodología utilizada por el Ministerio de Educación para la distribución de los recursos de gratuidad del Sistema General de Participaciones de la vigencia 2023, 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.

Para la vigencia 2023, la distribución de los recursos de la participación para Educación del Sistema General de Participaciones SGP - componente de Calidad Gratuidad, se realizó así:

1. Correspondiente al 80% del monto programado, se realizó de acuerdo con el Anexo metodológico 2, Metodología para la distribución de los recursos del Sistema General de Participaciones por el criterio de equidad componente de calidad gratuidad, vigencia 2023 del Documento de Distribución SGP-66-2023 del 10 de febrero.
2. El 20% adicional, fue en desarrollo del numeral 4 del anexo metodológico 2, del documento de distribución – 66-2023 “metodología para la distribución de los recursos del Sistema General de Participaciones por el criterio de equidad componente de calidad gratuidad, vigencia 2023”.

En esta distribución, consideraron un ajuste por recursos no comprometidos a 31 de diciembre de 2022 de los recursos SGP Educación Calidad Gratuidad, así:

Grupo según Nivel de Ejecución y casos de EE	Número de EE	Porcentaje de recursos por asignar
[90%-100%], (100%-102%), EE creados en 2021 <sup>5</sup>	4.063	20%
[80%-90%] o (102%-105%)	1.259	15%
[70%-80%]	709	10%
[60%-70%]	410	5%
[0 - 60%] o Estrictamente mayor a 105%], Reporte inconsistente ingresos en SIFSE	1.752	0%
<b>Total</b>	<b>8.193</b>	

Fuente: MEN

**Otros ingresos con contraprestación**

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>(8,279,782)</b>	<b>(5,390,506)</b>	<b>(2,889,276)</b>	<b>54%</b>
Otros ingresos	(8,279,782)	(5,390,506)	(2,889,276)	54%
Programas de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0%
Expedición de certificados	(405,557)	(324,661)	(80,896)	25%
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, 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.

**28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación**

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>(8,279,782)</b>	<b>(5,390,506)</b>	<b>(2,889,276)</b>	<b>54%</b>
Otros ingresos	(8,279,782)	(5,390,506)	(2,889,276)	54%
Ingresos diversos	(8,190,557)	(5,368,661)	(2,821,896)	53%
Financieros	(89,225)	(21,845)	(67,380)	76%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0	0	0

**NOTA 29. GASTOS****Composición**

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>76,519,527</b>	<b>66,872,831</b>	<b>9,646,696</b>	<b>14%</b>
De administración y operación	47,511,289	51,079,210	(3,567,921)	-7%
Gasto público social	23,994,173	15,788,325	8,205,848	52%
Transferencias y subvenciones	5,014,065	0	5,014,065	100%
Otros gastos	0	5,296	(5,296)	-100%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0	0	0	0

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
----------	------	------	-----------------	-------------



<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>47,511,289</b>	<b>51,079,210</b>	<b>(3,567,921)</b>	<b>-7%</b>
<b>Generales</b>	<b>47,511,289</b>	<b>51,079,210</b>	<b>(3,567,921)</b>	<b>-7%</b>
Materiales y suministros	33,991,289	45,045,309	(11,054,020)	-25%
Honorarios	6,300,000	5,700,000	600,000	11%
Servicios	7,220,000	0	7,220,000	0
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	0	0	0
Servicios públicos	0	333,901	(333,901)	-100%
Comunicaciones y transporte	0	0	0	0
Fotocopias	0	0	0	0
Otros gastos generales	0	0	0	0

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	0	0	0	0
<b>DETERIORO</b>	0	0	0	0
De cuentas por cobrar	0	0	0	0
<b>AMORTIZACIÓN</b>	0	0	0	0
De activos intangibles	0	0	0	0

#### 29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>5,014,065</b>	<b>0</b>	<b>5,014,065</b>	<b>100%</b>
<b>SUBVENCIONES</b>	<b>5,014,065</b>	<b>0</b>	<b>5,014,065</b>	<b>100%</b>
Bienes entregados sin contraprestación	5,014,065	0	5,014,065	100%

El saldo de esta cuenta representa los bienes cargados en el módulo de activos fijos del Municipio de Medellín y registrados en la cuenta contable 5424070001- Bienes entregados sin contraprestación, corresponde a bienes cuyo valor unitario de adquisición superó los tres (3) salarios mínimos mensuales legales vigentes –SMMLV.

#### 29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>23,994,173</b>	<b>15,788,325</b>	<b>8,205,848</b>	<b>52%</b>
<b>EDUCACIÓN</b>	<b>23,994,173</b>	<b>15,788,325</b>	<b>8,205,848</b>	<b>52%</b>
<b>Generales</b>	<b>23,994,173</b>	<b>15,788,325</b>	<b>8,205,848</b>	<b>52%</b>
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	6,480,200	0	6,480,200	0



Alcaldía de Medellín

Actividades pedagógicas científicas, deportivas y culturales para los educandos	0	0	0	0
Bienes de menor cuantía FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	17,513,973	15,788,325	1,725,648	11%
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0	0	0	0
Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	0	0	0	0
Mantenimiento Software Educativo	0	0	0	0
Elementos de Aseo	0	0	0	0
Otros Gastos – directiva Ministerial	0	0	0	0

29.5. Otros gastos

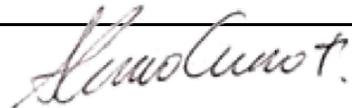
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>5,296</b>	<b>(5,296)</b>	<b>-100%</b>
<b>COMISIONES</b>	<b>0</b>	<b>5,296</b>	<b>(5,296)</b>	<b>-100%</b>
Comisiones servicios financieros	0	5,296	(5,296)	-100%
<b>FINANCIEROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0	0

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

  
 ALVARO CUERVO MONTOYA  
 Rector- Ordenador del Gasto

  
 MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ  
 Contadora Pública

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO				
CÓDIGO DANE	0				
FECHA DE CORTE	30/06/2023				
NIT:	811017215-3				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS		Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
133712	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
244023	Contribucion Especial Obra Pública	210105001	MUNICIPIO	0	0
244024	Tasa Prodeporte-Recreacion	210105001	MUNICIPIO	0	20,000
442802	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
442805	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	113,710,554
299002	Ingreso Diferido Por Transferencias Condicionadas	210105001	MUNICIPIO	0	2,510,000
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0

  
**ALVARO CUERVO MONTOYA**  
**RECTOR**



Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN  
INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO  
ENTIDADES DE GOBIERNO  
30 DE JUNIO DE 2023  
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	Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en la vigencia 2022 un 46% frente al saldo registrado en la vigencia 2022, para el mismo periodo, por menores ingresos por transferencia gratuidad, igualmente por menores excedentes financieros.	60,311,872
4.8.08.00	INGRESOS DIVERSOS	DETALLE 1	Los ingresos por recursos propios aumentaron 53% principalmente, por incremento en los servicios por arrendamientos	2,821,896
5.1.11.00	GASTO DE ADMINISTRACION	DETALLE 1	Variacion del 52% incrementado principalmente por pago de mantenimiento de Infraestructura	8,205,848

  
MARGARITA MARÍA RIVAS  
CONTADORA PÚBLICA

  
ALVARO CUERVO MONTOYA  
RECTOR

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL

"SICOF"

Página 1 de 1

FECHA  
DE PROCESO: 05/07/2023  
HORA  
DE PROCESO: 13:04:47:215

TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS

Desde: 01/06/2023 Hasta: 30/06/2023

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO	NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
11- 10321	21003100711	BANCO CAJA SOCIAL CTA CTE	0	111005000101		
COMP/ FTE. CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
		01/06/23		0	0	0
<b>TOTALES</b>					<b>SALDO FINAL</b>	<b>0</b>

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

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO**  
811017215-3  
105001000990

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

**CUENTA CORRIENTE**

**CUENTA CORRIENTE**

Entidad financiera  
Ubicación oficina  
Número de la cuenta

BANCO CAJA SOCIAL BCSC  
COLTEJER  
21003100711

Mes conciliación bancaria

**JUNIO DE 2023**

<b>Saldo según libros</b>					\$ -
<b>Mas (+):</b> Consignaciones en tránsito.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Concepto			Fecha en que aparecen el extracto	Valor	
					\$ -
<b>Menos: (-)</b> Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que					
Concepto			Fecha en que aparece en el extracto	Valor	
<b>Total saldo según extracto</b>					\$ -

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

  
ALVARO CUERVO MONTOYA  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

  
TATIANA PÉREZ ZEA  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION  
Tesorera

  
MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN  
T.P.156842-T  
Contadora

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI**  
KR 26 49 70  
BUENOS AIRES  
MEDELLIN ANTIOQUIA  
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2104

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

Información Confidencial

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA | Banco Caja Social



**En el Banco Amigo ofrecemos un completo portafolio de soluciones financieras, disponibles para su empresa:**

- Crédito para empresas
- Recaudos
- Pagos
- Manejo de liquidez
- Banca electrónica

Es nuestro interés acompañarlo en el desarrollo de su empresa y en atender integralmente sus necesidades financieras.

Para mayor información comuníquese con su Gerente dueño de relación.

Junio 2023

## Cuenta Corriente

\*\*\*\*\*0711

**Período del Informe**  
1 de Junio a 30 de Junio de 2023

Saldo Disponible Anterior	Saldo Total Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Cheques		Nuevo Saldo
0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
Intereses del Periodo	Cupo de Sobregiro	Cupo de Canje	Cupo de Remesas	Tasa Interés Corriente Sobregiro	Tasa Interés Mora
0.00	0.00	0.00	0.00	43.48 % E.A.	44.64 % E.A.

## Cuenta Corriente

\*\*\*\*\*0711

## Detalle de Productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Valor Transacción	Saldo Disponible	Saldo Total

**Banco Amigo**  
En Bogotá: (601) 542 6446  
Desde otras ciudades: 01 8000 91 08 38  
Desde celular: #233

**Información Importante**

1. Banco Caja Social NIT. 960.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cárdenas Neira (Defensor Suplente).  
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502, Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.  
E-Mail: defensorbancocajsocial@pgabogados.com, Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

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

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a [www.bancocajsocial.com](http://www.bancocajsocial.com)

**Fogafin**  
Segurador para tu dinero  
Producto protegido por el Seguro de Depósitos  
[www.fogafin.gov.co](http://www.fogafin.gov.co)

FECHA  
DE PROCESO: 05/07/2023  
HORA  
DE PROCESO: 13:16:29:348

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILI  
TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS  
Desde: 01/06/2023 Hasta: 30/06/2023

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

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-10321		24047763515		BANCO CAJA SOCIAL RECURSOS PROP		8,890,948		111006000201	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
			01/06/23		0	0	8,890,948		
CI	01	1038	29/06/23	SANDRA PATRICIA CIRO	5,000	0	8,895,948		
CI	01	1039	29/06/23	TORES TAMARA DANIELA	4,430	0	8,900,378		
CI	01	1040	29/06/23	ROJAS RODAS GLORIA	8,600	0	8,908,978		
CI	01	1041	29/06/23	CONSUMIDOR FINAL	57,839	0	8,966,817		
CI	01	1042	29/06/23	MONTOYA POSADA SARAY	4,679	0	8,971,496		
CI	01	1043	30/06/23	LUNA MOSQUERA ANGIE	4,679	0	8,976,175		
CI	01	1044	30/06/23	ORREGO MARIA JOSE	18,716	0	8,994,891		
CI	01	1045	30/06/23	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	343	0	8,995,234		
CI	01	1049	30/06/23	CONSUMIDOR FINAL	18,800	0	9,014,034		
CI	01	1050	30/06/23	CONSUMIDOR FINAL	47,453	0	9,061,487		
CI	01	1051	30/06/23	CONSUMIDOR FINAL	55,031	0	9,116,518		
CI	01	1052	30/06/23	RENDON BEDOYA AMANDA	1,177,000	0	10,293,518		
CI	01	1053	30/06/23	RENDON BEDOYA AMANDA	1,177,000	0	11,470,518		
CI	01	1054	30/06/23	MURILLO VELEZ CLAUDIA ELENA	120,000	0	11,590,518		
CI	01	1055	30/06/23	MURILLO VELEZ CLAUDIA ELENA	120,000	0	11,710,518		
CI	01	1056	30/06/23	DUQUE RENDON LINA MARIA	260,000	0	11,970,518		
CI	01	1057	30/06/23	DUQUE RENDON LINA MARIA	260,000	0	12,230,518		
CI	01	1058	30/06/23	DUQUE RENDON LINA MARIA	260,000	0	12,490,518		
CI	01	1059	30/06/23	LEIDY TATIANA TANGARIFE	9,358	0	12,499,876		
CI	01	1060	30/06/23	NATALIA ANDREA QUIROZ	4,679	0	12,504,555		
CI	01	1061	30/06/23	MARIA PAULINA VÉLEZ	4,700	0	12,509,255		
CI	01	1062	30/06/23	SARA ARANGO MOSQUERA	4,800	0	12,514,055		
CI	01	1063	30/06/23	RENDON BEDOYA AMANDA	73,000	0	12,587,055		
<b>TOTALES</b>					<b>3,696,107</b>				
						<b>SALDO FINAL</b>	<b>12,587,055</b>		

## CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO  
811017215-3  
105001000990

Tipo de cuenta  
**CUENTA DE AHORROS**

Tipo de recursos  
**RECURSOS PROPIOS**

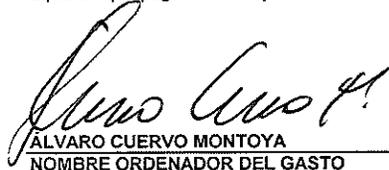
Entidad financiera  
Ubicación oficina  
Número de la cuenta

BANCO CAJA SOCIAL BCSC  
COLTEJER  
24047763515

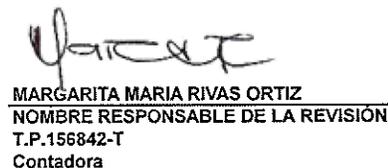
Mes conciliación bancaria JUNIO DE 2023

<b>Saldo según libros</b>				<b>\$ 12,587,055</b>
<b>Mas (+):</b> Consignaciones en tránsito.				
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor
				\$
<b>Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que</b>				
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto		Valor	
RENDIMIENTOS POR REGISTRAR MES DE JUNIO	30/06/2023	\$	374	
				\$ 374
<b>Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que</b>				
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto		Valor	
				\$
<b>Total saldo según extracto</b>				<b>\$ 12,587,429</b>

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

  
ALVARO CUERVO MONTOYA  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

  
TATIANA PÉREZ ZEA  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION  
Tesorera

  
MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN  
T.P.156842-T  
Contadora

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI**  
KR 26 49 70  
BUENOS AIRES  
MEDELLIN ANTIOQUIA  
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

Información Confidencial



**En el Banco Amigo ofrecemos un completo portafolio de soluciones financieras, disponibles para su empresa:**



Es nuestro interés acompañarlo en el desarrollo de su empresa y en atender integralmente sus necesidades financieras.

Para mayor información comuníquese con su Gerente dueño de relación.

Junio, 2023

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*3515

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
12,267,223.39	320,205.97	0.00	374.97	12,587,429.36

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*3515

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
JUN 01	DEPOSITO EN EFECTIVO	00256757	SAN IGNACIO		8,900.00	12,276,123.39
JUN 01	DEPOSITO EN EFECTIVO	00022331	SAN IGNACIO		9,358.00	12,285,481.39
JUN 07	DEPOSITO EN EFECTIVO	00107696	POBLADO		27,294.00	12,312,775.39
JUN 08	DEPOSITO EN EFECTIVO	00257878	SAN IGNACIO		4,679.00	12,317,454.39
JUN 09	DEPOSITO EN EFECTIVO	00000267	LOS MOLINOS		260,000.00	12,577,454.39
JUN 13	DEPOSITO EN EFECTIVO	00000651	CASTILLA		4,800.00	12,582,254.39
JUN 15	DEPOSITO EN EFECTIVO	00084078	ITAGUI CALLE 50		4,800.00	12,587,054.39
JUN 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		374.97	12,587,429.36

## Detalle de productos

En Bogotá:  
(601) 242 6446  
Desde otras ciudades:  
01 8000 91 00 38  
Desde celular:  
#223

**Información Importante**

1. Banco Caja Social NIT. 860.007.325-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).  
Dirección: Av. 19 No 114 - 05, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.  
E-Mail: defensor@bancocajasocial.com | pgbogadados.com. Horario de atención de Lunes a Viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

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

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a [www.bancocajasocial.com](http://www.bancocajasocial.com)

Producto protegido por el Seguro de Depósitos  
[www.fogafin.gov.co](http://www.fogafin.gov.co)

FECHA  
DE PROCESO: 10/07/2023  
HORA  
DE PROCESO: 12:25:49:257

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL  
TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS  
Desde: 01/06/2023 Hasta: 30/06/2023

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE	
12-50321		24047760460	BANCO CAJA SOCIAL MEN		58.908.913	111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/06/23		0	0	58.908.913
TB	02	306	09/06/23	Trasferencia bancaria PAGO IMPUESTOS	0	2.170.000	56.738.913
CE	03	967	09/06/23	Pago por transferencia a MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	535.000	56.203.913
CE	02	968	09/06/23	Pago por transferencia a RIVAS ORTIZ MARGARITA MARI	0	1.050.000	55.153.913
CE	02	969	16/06/23	Pago por transferencia a DISERMED COLOMBIA S.A.S.	0	1.610.989	53.542.924
AA	01	307	30/06/23	INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARA	1.239.000	0	54.781.924
TB	02	307	30/06/23	Trasferencia bancaria PAGO IMPUESTOS.	0	1.239.000	53.542.924
TB	02	308	30/06/23	Trasferencia bancaria PAGO IMPUESTOS	0	997.000	52.545.924
AA	01	309	30/06/23	INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARA	997.000	0	53.542.924
TB	02	309	30/06/23	Trasferencia bancaria	0	997.000	52.545.924
CA		972	30/06/23	Problemas Tecnicos o Error al Girar el Cheque	997.000	0	53.542.924
CE	03	972	30/06/23	Pago por transferencia a UAE DIRECCION DE IMPUESTOS	0	997.000	52.545.924
CE	03	973	30/06/23	Pago por transferencia a MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	242.000	52.303.924
CI	01	1046	30/06/23	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	2.939	0	52.306.863
<b>TOTALES</b>					<b>3.235.939</b>	<b>9.837.989</b>	
						<b>SALDO FINAL</b>	<b>52.306.863</b>



**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI**  
KR 26 49 70  
BUENOS AIRES  
MEDELLIN ANTIOQUIA  
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

Información Confidencial



**En el Banco Amigo ofrecemos un completo portafolio de soluciones financieras, disponibles para su empresa:**



Es nuestro interés acompañarlo en el desarrollo de su empresa y en atender integralmente sus necesidades financieras.

Para mayor información comuníquese con su Gerente dueño de relación.

Junio 2023

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*0460

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
57,672,852.78	1,621.31	-5,365,989.00	1,621.31	52,308,485.09

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*0460

## Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
JUN 07	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	I1315832	INTERNET	2,170,000.00		55,502,852.78
JUN 07	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	35395519	INTERNET	535,000.00		54,967,852.78
JUN 07	DB TRANSFEREN OTRA CUENTA	I1315832	INTERNET	1,050,000.00		53,917,852.78
JUN 16	TRASLADO A OTRA ENTIDAD	90541193	INTERNET	1,610,989.00		52,306,863.78
JUN 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		1,621.31	52,308,485.09



En Bogotá:  
(501) 542 6446  
Desde otras ciudades:  
01 8000 91 00 38  
Desde celular:  
#223

### Información Importante

1. Banco Caja Social NIT. 860.007.325-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).  
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (501) 2131322 / (501) 2131370 en Bogotá D.C.  
E-Mail: defensor@bancocajasocial.com, pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a Viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

2. Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales PwC Contadores y Auditores Ltda., al correo revisoria@bancocajasocial.com o a la fundacion@gruposocial.co.

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a [www.bancocajasocial.com](http://www.bancocajasocial.com)



Producto protegido por el Seguro de Depósitos  
[www.fogafin.gov.co](http://www.fogafin.gov.co)

FECHA  
DE PROCESO: 05/07/2023  
HORA  
DE PROCESO: 13:07:32:645

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL  
TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS  
Desde: 01/06/2023 Hasta: 30/06/2023

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

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-40321		24047759509		BANCO CAJA SOCIAL TRANSFERENCIA		6,321,517		111006000801	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/06/23			0		0	6,321,517
CE	03	970	16/06/23	Pago por transferencia a MUNICIPIO DE MEDELLIN		0	25,700		6,295,817
CI	01	1047	30/06/23	BANCO CAJA SOCIAL BCSC		205		0	6,296,022
<b>TOTALES</b>						<b>205</b>	<b>25,700</b>		
								<b>SALDO FINAL</b>	<b>6,296,022</b>

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

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO  
811017215-3  
105001000990

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

**CUENTA DE AHORROS**

**TRANSFERENCIAS MUNICIPALES**

Entidad financiera  
Ubicación oficina  
Número de la cuenta

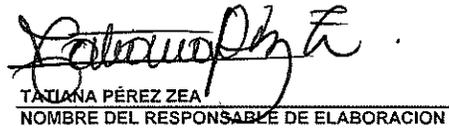
BANCO CAJA SOCIAL BCSC  
COLTEJER  
24047759509

Mes conciliación bancaria JUNIO DE 2023

<b>Saldo según libros</b>					\$ 6,296,022
<b>Mas (+):</b> Consignaciones en tránsito.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
<b>Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que</b>					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor			
RENDIMIENTOS POR REGISTRAR MES DE JUNIO	30/06/2023	\$ 189			
			\$ 189		
<b>Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que</b>					
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor			
			\$ -		
<b>Total saldo según extracto</b>					\$ 6,296,211

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".

  
 ALVARO CUERVO MONTOYA  
 NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

  
 TATIANA PÉREZ ZEA  
 NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

  
 MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ  
 NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN  
 T.P.156842-T  
 Contadora

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI**  
KR 26 49 70  
BUENOS AIRES  
MEDELLIN ANTIOQUIA  
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

Información Confidencial

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA | Banco Caja Social



**En el Banco Amigo ofrecemos un completo portafolio de soluciones financieras, disponibles para su empresa:**



Es nuestro interés acompañarlo en el desarrollo de su empresa y en atender integralmente sus necesidades financieras.

Para mayor información comuníquese con su Gerente dueño de relación.

Junio 2023

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*9509

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
6,321,722.38	189.32	-25,700.00	189.32	6,296,211.70

**Periodo del Informe**  
1 de Junio a 30 de Junio de 2023

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*9509

### Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
JUN 16	COMPRA INTERNET 1583122845 Otros ingresos	41817938	INTERNET	25,700.00		6,296,022.38
JUN 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		189.32	6,296,211.70



**En Bogotá:**  
(601) 542 6446  
**Desde otras ciudades:**  
01 8000 91 00 38  
**Deuda celular:**  
#233

**Información Importante**

1. Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 Informe que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Neira (Defensor Suplente).  
Dirección: Av. 19 No 114 - 03, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.  
E-Mail: defensor@bancocajasocial.com, pgabogados.com. Horario de atención de Lunes a viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

2. Por favor informar su inconformidad sobre el contenido del extracto a nuestros revisores fiscales: PwC Contadores y Auditoría Ltda., al correo revisoriafisca@bancocajasocial.com o a fundaciongruposocial.co.

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a [www.bancocajasocial.com](http://www.bancocajasocial.com)



**Producto protegido por el Seguro de Depósitos**  
[www.fogafin.gov.co](http://www.fogafin.gov.co)

FECHA  
 DE PROCESO: 05/07/2023  
 HORA  
 DE PROCESO: 13:05:55:296

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL  
 TESORERIA  
 LISTADO DE MOVIMIENTO  
 DE BANCOS  
 Desde: 01/06/2023 Hasta: 30/06/2023

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

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-20321		24047764291	BANCO CAJA SOCIAL P.P	18,652		111006000301	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/06/23		0	0	18,652
CI	01	1048	30/06/23	BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1	0	18,653
<b>TOTALES</b>					<b>1</b>		
						<b>SALDO FINAL</b>	<b>18,653</b>

## CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO  
811017215-3  
105001000990

Tipo de cuenta

Tipo de recursos

**CUENTA DE AHORROS**

**PRESUPUESTO PARTICIPATIVO**

Entidad financiera  
Ubicación oficina  
Número de la cuenta

BANCO CAJA SOCIAL BCSC  
COLTEJER  
24047764291

Mes conciliación bancaria

JUNIO DE 2023

<b>Saldo según libros</b>					<b>\$ 18,653</b>
<b>Mas (+):</b> Consignaciones en tránsito.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
<b>Mas:(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que</b>					
Concepto			Fecha en que aparecen el extracto	Valor	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE JUNIO POR REGISTRAR			31/05/2023	\$ 1	
					\$ 1
<b>Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que</b>					
Concepto			Fecha en que aparece en el extracto	Valor	
<b>Total saldo según extracto</b>					<b>\$ 18,654</b>

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

  
ALVARO CUERVO MONTOYA  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

  
TATIANA PÉREZ ZEA  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION

  
MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN  
T.P.156842-T  
Contadora

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI**  
KR 26 49 70  
BUENOS AIRES  
MEDELLIN ANTIOQUIA  
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

Información Confidencial

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA | Banco Caja Social



**En el Banco Amigo ofrecemos un completo portafolio de soluciones financieras, disponibles para su empresa:**

- Crédito para empresas
- Recaudos
- Pagos
- Manejo de liquidez
- Banca electrónica

Es nuestro interés acompañarlo en el desarrollo de su empresa y en atender integralmente sus necesidades financieras.

Para mayor información comuníquese con su Gerente dueño de relación.

Junio 2023

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*4291

**Periodo del Informe**  
1 de Junio a 30 de Junio de 2023

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
18,653.54	0.60	0.00	0.60	18,654.14

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*4291

## Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
JUN 30	ABONO DE INTERESES	12345678	CENTRO COLTEJER		0.60	18,654.14

**En Bogotá:**  
(601) 542 5446  
**Desde otras ciudades:**  
01 8000 9100 38  
**Desde celular:**  
#233

**Información Importante**

1. Banco Caja Social NIT. 860.097.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cárdenas Neira (Defensor Suplente).  
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.  
E-Mail: defensor@bancocajasocial.com | pgbogados.com. Horario de atención de Lunes a Viernes de 8:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

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

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a [www.bancocajasocial.com](http://www.bancocajasocial.com)

**Producto protegido por el Seguro de Depósitos**  
Seguridad para tu dinero  
[www.fogafin.gov.co](http://www.fogafin.gov.co)

FECHA  
DE PROCESO: 10/07/2023  
HORA  
DE PROCESO: 12:23:46:911

STITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMIL  
TESORERIA  
LISTADO DE MOVIMIENTO  
DE BANCOS  
Desde: 01/06/2023 Hasta: 30/06/2023

"SICOF"  
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA  
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-60321		24083605608	BANCO CAJA SOCIAL PAGADORA	1	111006001401		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/06/23		0	0	1
TB	02	306	09/06/23	Trasferencia bancaria PAGO IMPUESTOS	2.170.000	0	2.170.001
CE	03	965	09/06/23	Pago por transferencia a UAE DIRECCION DE IMPUESTOS	0	1.846.000	324.001
CE	03	966	09/06/23	Pago por transferencia a MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	324.000	1
AA	01	307	30/06/23	INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARA	0	1.239.000	(1.238.999)
TB	02	307	30/06/23	Trasferencia bancaria PAGO IMPUESTOS.	1.239.000	0	1
TB	02	308	30/06/23	Trasferencia bancaria PAGO IMPUESTOS	997.000	0	997.001
AA	01	309	30/06/23	INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARA	0	997.000	1
TB	02	309	30/06/23	Trasferencia bancaria	997.000	0	997.001
CE	03	974	30/06/23	Pago por transferencia a UAE DIRECCION DE IMPUESTOS	0	997.000	1
<b>TOTALES</b>					<b>5.403.000</b>	<b>5.403.000</b>	
						<b>SALDO FINAL</b>	<b>1</b>

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

Nombre de Institución o Centro Educativo:  
NIT  
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO  
811017215-3  
105001000990

Tipo de cuenta  
**CUENTA DE AHORROS**

Tipo de recursos  
**CUENTA PAGADORA**

Entidad financiera  
Ubicación oficina  
Número de la cuenta

BANCO CAJA SOCIAL BCSC  
COLTEJER  
24083605608

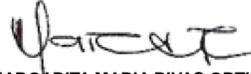
Mes conciliación bancaria **JUNIO DE 2023**

<b>Saldo según libros</b>					\$	1
<b>Mas (+):</b> Consignaciones en tránsito.						
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor		
					\$	-
<b>Mas:(+)</b> Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se						
Concepto			Fecha en que aparecen el extracto	Valor		
					\$	-
<b>Menos: (-)</b> Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se						
Concepto			Fecha en que aparece en el extracto	Valor		
					\$	-
<b>Total saldo según extracto</b>					\$	1

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".

  
ALVARO CUERVO MONTOYA  
NOMBRE ORDENADOR DEL GASTO

  
TATIANA PÉREZ ZEA  
NOMBRE DEL RESPONSABLE DE ELABORACION  
Tesorera

  
MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ  
NOMBRE RESPONSABLE DE LA REVISIÓN  
T.P.156842-T  
Contadora

**INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMI**  
CL 52 47 42 ED COLTEJER LC 201 202

MEDELLIN ANTIOQUIA  
REGIONAL: 02 OFICINA: 0201 2413

Pague su nómina con nosotros y conozca los beneficios que trae el nuevo producto Cuentamiga de Nómina Digital para sus empleados. Para más información consulte a su Gerente Comercial.

Información Confidencial

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA | Banco Caja Social



**En el Banco Amigo ofrecemos un completo  
portafolio de soluciones financieras, disponibles  
para su empresa:**

- Crédito para  
empresas
- Recaudos
- Pagos
- Manejo  
de liquidez
- Banca  
electrónica

Es nuestro interés acompañarlo en el desarrollo de su empresa y en atender integralmente sus necesidades financieras.

Para mayor información comuníquese con su Gerente dueño de relación.

Junio 2023

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*5608

**Periodo del Informe**  
1 de Junio a 30 de Junio de 2023

Saldo Anterior	Más Créditos y Depósitos	Menos Débitos y Retiros	Intereses del Periodo	Nuevo Saldo
0.84	2,170,000.00	-2,170,000.00	0.00	0.84

## Cuenta De Ahorros

\*\*\*\*\*5608

## Detalle de productos

Fecha	Transacción	Documento	Lugar	Débitos	Créditos	Saldos
JUN 07	CREDITO TRANSFERENCIA	11315832	INTERNET		2,170,000.00	2,170,000.84
JUN 07	COMPRA INTERNET	25292223	INTERNET	1,846,000.00		324,000.84
JUN 07	4910685082260 A O 2023 PERIODO 5					
JUN 07	COMPRA INTERNET	25308946	INTERNET	324,000.00		0.84
	1582109743 Recursos FONSET					



**En Bogotá:**  
(601) 542 5446  
**Desde otras ciudades:**  
01 8000 91 00 38  
**Deuda celular:**  
#223

### Información Importante

1. Banco Caja Social NIT. 860.007.335-4 informa que la Defensoría del Cliente es ejercida por los Doctores José Guillermo Peña González (Defensor Principal) y Carlos Alfonso Cifuentes Nebra (Defensor Suplente).  
Dirección: Av. 19 No 114 - 09, oficina 502. Teléfonos (601) 2131322 / (601) 2131370 en Bogotá D.C.  
E-Mail: defensor@bancocajasocial@ogabogodas.com, Horario de atención de Lunes a viernes de 9:30 a.m. a 1:00 p.m. y de 2:00 p.m. a 5:30 p.m.

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

3. Este producto se encuentra protegido por el Seguro de Depósito de Fogafin. Para mayor información ingrese a [www.bancocajasocial.com](http://www.bancocajasocial.com)



Producto protegido por  
el Seguro de Depósitos  
[www.fogafin.gov.co](http://www.fogafin.gov.co)

**INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE**

**Desde: 01/06/2023 Hasta: 30/06/2023**

**PLAN CONTABLE: NICSP**

**Cuenta: 2436080500**

**Compras 2.5%**

**% 2.5**

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
14/06/202	29626364	900846120.1 - DISERMED COLOMBIA S.A.S.	PAA - 20 Contratación de Alimentos solicitados por los docentes de la media	1,557,591	0	39,000
<b><u>Total Cuenta : 2436080500 Compras 2.5%</u></b>				<b>1,557,591</b>		<b>39,000</b>
<b><u>Valor Retención:</u></b>						<b>39,000</b>

**Cuenta: 2436250100**

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

**% 15.**

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
14/06/202	29626364	900846120.1 - DISERMED COLOMBIA S.A.S.	PAA - 20 Contratación de Alimentos solicitados por los docentes de la media	132,395	0	20,000
<b><u>Total Cuenta : 2436250100 Impuesto a las ventas retenido por compras 19%</u></b>				<b>132,395</b>		<b>20,000</b>
<b><u>Valor Retención:</u></b>						<b>20,000</b>

**Cuenta: 2440240001**

**Tasa Pro Deporte y Recreación**

**% 1.3**

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
14/06/202	29626364	900846120.1 - DISERMED COLOMBIA S.A.S.	PAA - 20 Contratación de Alimentos solicitados por los docentes de la media	1,557,591	0	20,000
<b><u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u></b>				<b>1,557,591</b>		<b>20,000</b>
<b><u>Valor Retención:</u></b>						<b>20,000</b>

**Total Retención: 79,000**

**Total Valor Retención: 79,000**

1. Año

3. Período

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

3505696604231



(415)7707212489984(8020) 000350569660423 1

Datos del declarante	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	8 1 1 0 1 7 2 1 5 3						
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO					12. Cód. Dirección seccional 1 1	

Si es una corrección indique: 25. Cód. 26. No. Formulario anterior 96. Autorretenedores Personas Jurídicas exonerados de aportes (Art. 114-1 E.T.) Actividad económica principal 97. Tarifa

**A título de impuesto sobre la renta y complementario**

Concepto	Base sujeta a retención para pagos o abonos en cuenta	Retenciones a título de renta
Rentas de trabajo	27 0	52 0
Rentas de pensiones	28 0	53 0
Honorarios	29 0	54 0
Comisiones	30 0	55 0
Servicios	31 0	56 0
Rendimientos financieros e intereses	32 0	57 0
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	33 0	58 0
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34 0	59 0
Dividendos y participaciones	35 0	60 0
Compras	36 1,558,000	61 39,000
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37 0	62 0
Contratos de construcción	38 0	63 0
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39 0	64 0
Loterías, rifas, apuestas y similares	40 0	65 0
Otros pagos sujetos a retención	41 0	66 0
<b>Autoretenciones</b>		
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42 0	67 0
Ventas	43 0	68 0
Honorarios	44 0	69 0
Comisiones	45 0	70 0
Servicios	46 0	71 0
Rendimientos financieros	47 0	72 0
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48 0	73 0
Otros conceptos	49 0	74 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50 0	75 0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51 0	76 0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas		77 0
<b>Total retenciones renta y complementario</b>		<b>78 39,000</b>

**Retenciones practicadas por otros impuestos**

A título de IVA	A responsables del impuesto sobre las ventas	79	20,000
	Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados	80	0
	Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas	81	0
	<b>Total retenciones IVA</b>	<b>82</b>	<b>20,000</b>
<b>Retenciones impuesto timbre nacional</b>		83	0
<b>Retenciones contribución laudos arbitrales</b>		84	0
Total	<b>Total retenciones</b>	<b>85</b>	<b>59,000</b>
	Sanciones	86	0
	<b>Total retenciones más sanciones</b>	<b>87</b>	<b>59,000</b>

88. No. Identificación signatario	89. DV	980. Pago total \$ <input type="text" value="0"/>
981. Cód. Representación <input type="text" value=""/>	997. Espacio de sello de la DIAN (Fecha Acuse de Recibo) <b>2023-07-04 / 02:56:14 PM</b>	996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo <b>91900015292275</b>
Firma del declarante o de quien lo representa	<b>2 0 2 3</b> <b>6 : 1 4</b>	
982. Código Contador o Revisor Fiscal <input type="text" value=""/>		
Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades <input type="text" value=""/>		
983. No. Tarjeta profesional <input type="text" value=""/>		

2 0 2 3 0 2 9 4 2 5 1 4 9 0

# Banco Caja Social

Centro de Atención Telefónica Número único nacional 018000 9 10038 Bogotá 307 7060

© 2011 Banco Caja Social. Todos los derechos reservados.



## Pagos Servicios Electrónicos

Fecha: Julio 07 de 2023 07:47 pm

La preparación del pago se ha realizado. Esta debe autorizarse antes de que transcurran 8 minutos desde el inicio de la transacción

Estimado cliente: para que el pago sea efectivo, el usuario autorizador debe aprobar la operación desde la opción Autorizaciones Pendientes de la Banca Empresarial.

<b>Cuenta desde la cual se realizó el pago:</b>	Cuenta de Ahorros *****5608		
<b>Información del Pago</b>			
Código de Transacción:	34373278		
Código del Portal de Pagos DIAN:	8888001972684	Fecha de la Solicitud:	2023-07-07
Valor Total de la Transacción:	\$59.000,00	Descripción del Pago:	A O 2023 PERIODO 6
Valor del Impuesto:	\$0,00	Nombre del Comercio:	DIAN - PSE
Referencia de Pago:	4910694009083	Identificación:	06-811017215
Ciclo de la Transacción:	1	Concepto:	Retencion a Titulo de Renta
Tipo de Usuario:	1	Fecha Vencimiento:	2023 07 13

Imprimir

Regresar al Comercio

# Banco Caja Social

Dependencia  
TESORERIA

Empresa  
INSTITUCION EDUCATIVA

Bienvenido al Módulo Empresarial

Alvaro Cuervo Montoya

Último ingreso al sistema: Julio 07 de 2023 07:36 pm

Dirección IP: 181.133.161.62

## Pagos Servicios Electrónicos

Fecha: Julio 07 de 2023 07:49 pm

¡ El débito a la cuenta se ha realizado EXITOSAMENTE !  
Número de Confirmación: 858753IH

Estimado cliente: El pago que acaba de realizar está sujeto a confirmación por parte de la entidad recaudadora. Por favor, para concluir el pago, seleccione la opción "Regresar al Comercio" y verifique el estado final de la transacción. Si tiene algún inconveniente comuníquese con el Operador de Información de la entidad en donde liquidó su planilla, o con el comercio desde el cual está efectuando la compra o pago.

<b>Cuenta desde la cual se realizó el pago:</b>	Cuenta de Ahorros *****5608		
<b>Información del Pago</b>			
Código de Transacción:	34373278		
Código del Portal de Pagos DIAN:	8888001972684	Fecha de la Solicitud:	2023-07-07
Valor Total de la Transacción:	\$59.000,00	Descripción del Pago:	A O 2023 PERIODO 6
Valor del Impuesto:	\$0,00	Nombre del Comercio:	DIAN - PSE
Referencia de Pago:	4910694009083	Identificación:	06-811017215
Ciclo de la Transacción:	1	Concepto:	Retencion a Título de Renta
Tipo de Usuario:	1	Fecha Vencimiento:	2023 07 13

Imprimir

Regresar



# Banco Caja Social

Dependencia  
TESORERIA

Empresa  
INSTITUCION EDUCATIVA

Bienvenido al Módulo Empresarial

**Alvaro Cuervo Montoya**

Último ingreso al sistema: **Junio 16 de 2023 05:36 pm**

Dirección IP: **181.133.161.62**

## Transferencias Cuentas Maestras

Fecha: Julio 07 de 2023 07:38 pm

¡Esta transacción está sujeta a VERIFICACIÓN! Por favor consulte el saldo de la cuenta en 3 días hábiles.

**Número de Confirmación: 93805TM8**

<b>Cuenta Origen:</b>	Cuenta de Ahorros *****0460
<b>Grupo Cuenta Origen:</b>	GRATUIDAD COLEGIOS
<b>Cuenta Destino:</b>	BBVA -Cuenta de Ahorros *****2971 - Municipio De Medellin
<b>Valor Transferido:</b>	\$20.000,00
<b>Fecha de Transferencia:</b>	Julio 7 de 2023
<b>Tipo Movimiento:</b>	Egreso Gastos Administrativos distintos de Nómina
<b>Descripción Movimiento:</b>	PRODEPORTE

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
301071524	200638177			SOPORTE DE TECHO PARA PROYECTOR	150,939	21.06.2023
301071525	200638178			SOPORTE DE TECHO PARA PROYECTOR	150,939	21.06.2023
301071526	200638179			SOPORTE DE TECHO PARA PROYECTOR	150,939	21.06.2023
301071527	200638180			SOPORTE BRAZO GIRATORIO MOTOLICO PARA TV LC	137,088	21.06.2023
301071528	200638181			SOPORTE BRAZO GIRATORIO MOTOLICO PARA TV LC	137,088	21.06.2023
301071529	200638182			SOPORTE BRAZO GIRATORIO MOTOLICO PARA TV LC	137,088	21.06.2023
301071530	200638183			SOPORTE BRAZO GIRATORIO MOTOLICO PARA TV LC	137,088	21.06.2023
301071531	200638184			SOPORTE BRAZO GIRATORIO MOTOLICO PARA TV LC	137,088	21.06.2023
301071532	200638185			VIDEO PROYECTOR EPSON	3,090,345	21.06.2023
301071533	200638186			VIDEO PROYECTOR EPSON	3,090,345	21.06.2023
301071534	200638187			TELEVISOR EXCLUSIV 55" VHD	2,039,005	21.06.2023
301071535	200638188			TELEVISOR EXCLUSIV 55" VHD	2,039,005	21.06.2023
301071536	200638189			TELEVISOR EXCLUSIV 55" VHD	2,039,005	21.06.2023
301071537	200638190			TELEVISOR EXCLUSIV 55" VHD	2,039,005	21.06.2023
301071538	200638191			TELEVISOR EXCLUSIV 55" VHD	2,039,005	21.06.2023
FE200638192	200638192			VIDEO PROYECTOR EPSON 3 LCD POWER LIFE	5,014,065	22.06.2023
				IE GONZALO RESTREPO JARAMILLO	22,528,037	

**INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE**

Comunicación Interna N° 202130011538

Fecha: 30/06/2023 N° 2  
ENTIDAD: INSTITUCIÓN EDUCATIVA GONZALO RESTREPO JARAMILLO  
NIT: 811,017,215.30  
RECTOR: ALVARO CUERVO MONTOYA  
TESORERO: TATIANA PEREZ ZEA

**OBJETIVO:** Hacer seguimiento a los procesos de Tesorería, específicamente al cumplimiento de los procedimientos establecidos en su reglamento, para identificar y minimizar riesgos inherentes al control interno contable.

**ALCANCE:** El proceso inicia con la generación de reportes en el Software Financiero SICOF; El Municipio de Medellín tiene la propiedad o licencia, todo se revisa desde en el módulo de tesorería, con su respectivo soporte, se solicitan demás evidencias que muestren la transparencia de las operaciones.

**OBSERVACIONES:** Cuando el profesional de la contaduría pública suscribe un contrato con su cliente, deberá observar los términos del mismo, atendiendo si sus funciones serán las de elaborar información financiera de propósito general, realizar tareas administrativas, realizar actividades de control interno o similares. En el caso del presente documento, no corresponde propiamente a una auditoría, sino a una revisión previa a la generación de los Estados Financieros d propósito general.

En cualquier servicio profesional prestado por un contador público, deberá cumplir los principios de ética establecidos en la Ley 43 de 1990 y en el Anexo 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, donde se incorpora un marco conceptual que sirve al profesional para identificar, evaluar y responder a las amenazas en el cumplimiento de los principios fundamentales mencionados. Si las amenazas identificadas no son claramente irrelevantes, el Contador Público debe, donde sea apropiado, aplicar salvaguardas para eliminar dichas amenazas o reducirlas a un nivel aceptable, donde no se vea comprometido el cumplimiento de los principios fundamentales. Si el contador público no puede adoptar las salvaguardas apropiadas debe declinar o suspender el servicio profesional específico involucrado.

De acuerdo con las anteriores apreciaciones, este ejercicio está direccionado exclusivamente a una revisión de tesorería, presupuestal y de operación con fines a presentar los Estados Financieros de Propósito general de la entidad y minimizar los riesgos de carácter contable que puedan presentarse.

**DESARROLLO**

**1. En la revisión contable de la información que soporta los Estados Financieros, se analizaron los siguientes documentos:**

<b>REVISIÓN TESORERÍA</b>	<b>Observación:</b>	<b>INGRESOS</b>
		Los ingresos registrados por tesorería en el periodo analizado, llevan su soporte, cumpliendo con el Reglamento de Tesorería.
		Se elaboran las facturas de venta a los servicios prestados, sin embargo todas fueron elaboradas de forma extemporánea desde tesorería.
		Las consignaciones por concepto de certificados en algunas

		<p>oportunidades no son por el valor exacto descrito en la Resolución de Costos. Algunos son por mayor otras por menor valor, sin embargo las diferencias no son significativas.</p> <p>Los comprobantes de ingreso no registrados periódicamente. Pero si son registrados de forma individual.</p>
REVISIÓN TESORERÍA	Observación:	<b>EGRESOS</b>
		Las facturas llegan via correo electronico y son causadas por contabilidad. Las facturas cumplen con los requisitos establecidos en el Art. 617 del ET. Se validan ante la plataforma de la DIAN, garantizando su autenticidad.
		Se revisan los Comprobantes de Egreso y presentan coincidencia con las facturas causadas por contabilidad. Los egresos se registran de forma extemporánea, es decir que se pagan en bancos, pero su elaboración no es inmediata sino posterior.
		Se implementa el documento Soporte Electrónico. A partir del 02 de Mayo de 2022, según resolución 00042 de 2020.
	Observación:	<b>BANCOS</b>
		Se realiza conciliación Bancaria de forma mensual, únicamente se realiza la revisión con extractos Bancarios.
Todas las conciliaciones bancarias fueron elaboradas con extractos. Las operaciones coinciden todas con los movimientos reconocidos en contabilidad.		
El tesorero y el rector manifiestan tener el control duo electrónico en los pagos de proveedores, en donde el tesorero elabora o carga los pagos en la plataforma electrónica y el ordenador aprueba dichos pagos.		
		El tesorero y el ordenador del gasto informan el procedimiento para la Inscripción de Beneficiarios, donde manifiestan cumplir con este requisito.
REVISIÓN PRESUPUESTAL	Observación:	<p>En la conciliación presupuesto vs Bancos, se evidencian diferencias entre fuente de recursos, incumpliendo con las directrices impartidas desde El Ministerio para el manejo adecuado de las cuentas maestras. La tesorera debe asegurarse de elegir correctamente la fuente de financiación, antes de realizar el pago en bancos.</p> <p>La ejecución presupuestal refleja adecuadamente la información contable del periodo.</p>
REVISIÓN CONTRACTUAL	Observación	<p>Los procesos contractuales adelantados por el ordenador del gasto, se hicieron cumpliendo el Reglamento Interno aprobado por el Consejo Directivo, sin evidenciar circunstancias que puedan generar algún riesgo de índole contable o afectar la consistencia de las cifras reportadas.</p>
		<p>Los procesos celebrados cumplen con la planeación institucional y corresponden a apropiaciones existentes, sin exceder el saldo disponible. Pero desde tesorería se han asignado de forma incorrecta algunos CDP, lo que afecta la planeación.</p>

**2. Revisión de los Convenios suscritos con las entidades bancarias para la operatividad de las cuentas maestras**

Para la elaboración de los estados financieros, se verificó la existencia o no de deducciones bancarias por concepto de GMF a las cuentas maestras y cuenta maestra pagadora, en donde en caso de existir cobro, se informa al tesorero y ordenador del gasto, realizar las actuaciones pertinentes para evitar las deducciones por este concepto.

Sin embargo en relación a la revisión de los convenios, manifiesto que no es competencia del Contador Público del establecimiento certificar la operatividad de las cuentas maestras, a través de los convenios firmados con la entidad bancaria toda vez que esta tarea está reglamentada en la Resolución 12829 artículo 5, de igual forma en la "GUIA OPERATIVA PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS DEL SGP EDUCACIÓN CUENTAS MAESTRAS" en el numeral 3, relacionan explícitamente a quien corresponde esta función así:

**Numeral 3. Convenio Con La Entidad Bancaria.** Es necesario que, en dicho convenio, firmado entre las partes, exista el mínimo de requisitos establecidos en el artículo 5° de la Resolución 12829 de 2017, situación que debe ser verificada por el responsable de cada entidad territorial y ordenador de gasto de los FSE. (subrayado fuera de texto). Lo anterior, teniendo en cuenta que, cada entidad bancaria que ofrece el producto de cuentas maestras tiene un modelo distinto de convenio, por lo que se hizo necesario generar unos estándares mínimos en la relación comercial entre las entidades territoriales, los FSE y las entidades bancarias.

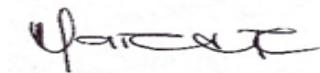
### 3. Técnica de circularización Bancaria

Los extractos son enviados mensualmente al correo de la Institución Educativa, presentando coincidencia con los extractos entregados por tesorería.

### 4. Certificación

Para la preparación del presente documento, CERTIFICO que se han analizado los detalles de manera minuciosa, con el fin de presentar los Estados Financieros de Propósito General en cumplimiento de cada una de sus etapas (reconocimiento, medición inicial, medición posterior, revelación y presentación), de conformidad con el Manual de Políticas Contables y las Normas Internacionales de Información financiera para el Sector Público NICSP, adoptadas en Colombia mediante la Resolución 533 de 2015.

Para Constancia firmo,



MARGARITA MARIA RIVAS ORTIZ  
CONTADORA PÚBLICA  
TP. 156842-T