



Alcaldía de Medellín
Secretaría de Educación
Subsecretaría Administrativa
Grupo Fondos de Servicios Educativos

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

ESPACIO PARA RADICADO	No.	
	ASESOR(A)	(Exclusivo Fondos de Servicios Educativos)
	CODIGO DANE	105001015831
	NIT	811.028.888-7
NOMBRE IE./C.E.	VALLEJUELOS	
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR	ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ	
TEL	4262975	
DIRECCIÓN	CRR 104 #62-120	


Anexo a la presente la información del **Trimestre 03 de 2022** de la institución educativo bajo mi dirección.

Se anexa:
Balance de prueba
Estado situación financiera
Estado de resultados
Estado de cambios en el patrimonio
Operaciones recíprocas con la entidad
Operaciones recíprocas con otras entidades
Notas a los estados financieros
Certificación estados financieros
Certificado antecedentes junta central de contadores
Tarjeta profesional contador
Solicitud de marcación de bienes y soporte de marcación
Conciliaciones bancarias - libro de bancos - extractos bancarios
Auxiliar Retenciones cuenta 2436 y saldos cuenta 2440 con soportes de pago
Variaciones trimestrales significativas
Informe trimestral de revisión interna contable y financiera
Contrato contador - Disponibilidad - Compromiso
Plantilla CGN2020_004 COVID_19 Excel

ESTADO	(Exclusivo para Grupo Fondos de Servicios Educativos)	
EN PROCESO	<input type="checkbox"/>	Contador: _____
DEVUELTA	<input type="checkbox"/>	Auxiliar: _____
VERIFICADA	<input type="checkbox"/>	Notificación CGM _____
N/R (No reportó)	<input type="checkbox"/>	_____

Número Folios: 73

FIRMA
NOMBRE RECTOR/DIRECTOR



ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ
CC. 22.234.897

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
NIT: 811,028,888.7

Página 1 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 14:50:50

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	48,948,534	25,604,501	24,299,492	50,253,543
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	48,948,534	14,018,928	12,713,919	50,253,543
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	48,948,534	14,018,928	12,713,919	50,253,543
111006	CUENTA DE AHORRO	48,948,534	14,018,928	12,713,919	50,253,543
1110060002	Ingresos operacionales	1,691,031	472,209	0	2,163,240
111006000201	Ingresos operacionales	1,691,031	472,209	0	2,163,240
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	6,682,373	208,327	206,569	6,684,131
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	6,682,373	208,327	206,569	6,684,131
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	40,533,706	11,187,385	10,956,350	40,764,741
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	40,533,706	11,187,385	10,956,350	40,764,741
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	41,424	2,151,007	1,551,000	641,431
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	41,424	2,151,007	1,551,000	641,431
13	CUENTAS POR COBRAR	0	11,585,573	11,585,573	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	11,113,803	11,113,803	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	11,113,803	11,113,803	0
1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	0	11,113,803	11,113,803	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	471,770	471,770	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	360,000	360,000	0
1384390001	Arrendamientos	0	360,000	360,000	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	111,770	111,770	0
1384900011	Expedición de certificados act	0	111,770	111,770	0
2	PASIVOS	(1,624,733)	12,564,919	11,642,677	(702,491)
24	CUENTAS POR PAGAR	(1,624,733)	12,564,919	11,642,677	(702,491)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	7,152,350	7,152,350	0

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
NIT: 811,028,888.7

Página 2 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 14:50:50

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	7,152,350	7,152,350	0
2401010001	Bienes y servicios	0	7,152,350	7,152,350	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(3,733)	569	2,327	(5,491)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(3,733)	569	2,327	(5,491)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellin	(3,733)	569	2,327	(5,491)
2407269901	Rendimientos Financieros CP	0	0	0	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(392,000)	1,469,000	1,150,000	(73,000)
243605	SERVICIOS	(183,000)	457,000	347,000	(73,000)
2436050103	Servicios 4%	0	0	73,000	(73,000)
2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	(183,000)	271,000	88,000	0
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	186,000	186,000	0
243608	COMPRAS	(98,000)	98,000	0	0
2436080100	Compras 3.5%	0	0	0	0
2436080500	Compras 2.5%	(98,000)	98,000	0	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONS	(111,000)	111,000	0	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	(111,000)	111,000	0	0
2436250300	Impuesto a las ventas retenido por servicios 19%	0	0	0	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	803,000	803,000	0
2436999901	Pago a la DIAN CP	0	803,000	803,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(629,000)	2,143,000	1,538,000	(24,000)
244023	CONTRIBUCIONES	(459,000)	1,468,000	1,009,000	0
2440230001	Contribución especial de obra pública	(459,000)	679,000	220,000	0
2440239901	Contribución Especial CP	0	789,000	789,000	0
244024	TASAS	(170,000)	675,000	529,000	(24,000)
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	(170,000)	306,000	160,000	(24,000)

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
NIT: 811,028,888.7

Página 3 de 5
Fecha de proceso 06/10/2022
Hora de Proceso 14:50:50

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	369,000	369,000	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(600,000)	1,800,000	1,800,000	(600,000)
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	0	0	0
2490400001	Saldos a favor de beneficiarios	0	0	0	0
249054	HONORARIOS	(600,000)	1,800,000	1,800,000	(600,000)
2490540001	Honorarios act	(600,000)	1,800,000	1,800,000	(600,000)
3	PATRIMONIO	(25,879,577)	0	0	(25,879,577)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(25,879,577)	0	0	(25,879,577)
3105	CAPITAL FISCAL	(1,537,354)	0	0	(1,537,354)
310506	CAPITAL FISCAL	(1,537,354)	0	0	(1,537,354)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(29,780,028)	0	0	(29,780,028)
3105062600	Traslado de bienes FSE	28,242,674	0	0	28,242,674
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(24,342,223)	0	0	(24,342,223)
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(35,975,458)	0	0	(35,975,458)
3109010001	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2018	(10,370,682)	0	0	(10,370,682)
3109010200	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2019	(6,616,424)	0	0	(6,616,424)
3109010201	Excedente acumulado a diciembre 31 de 2020	(18,988,352)	0	0	(18,988,352)
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	11,633,235	0	0	11,633,235
3109020004	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2021	11,633,235	0	0	11,633,235
4	INGRESOS	(60,352,344)	0	11,596,601	(71,948,945)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(59,273,618)	0	11,113,803	(70,387,421)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(59,273,618)	0	11,113,803	(70,387,421)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(59,273,618)	0	11,113,803	(70,387,421)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(59,273,618)	0	11,113,803	(70,387,421)
48	OTROS INGRESOS	(1,078,726)	0	482,798	(1,561,524)

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
NIT: 811,028,888.7

Página 4 de 5
 Fecha de proceso 06/10/2022
 Hora de Proceso 14:50:50

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
4802	FINANCIEROS	(21,284)	0	11,028	(32,312)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(21,284)	0	11,028	(32,312)
4802010001	Ingresos operacionales	(404)	0	439	(843)
4802010002	Gratuidad	(20,880)	0	10,589	(31,469)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(1,057,442)	0	471,770	(1,529,212)
480817	ARRENDAMIENTOS	(720,000)	0	360,000	(1,080,000)
4808170001	Arrendamientos	(720,000)	0	360,000	(1,080,000)
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(337,442)	0	111,770	(449,212)
4808900039	Expedición de Certificados act	(337,442)	0	111,770	(449,212)
5	GASTOS	38,908,120	9,369,350	0	48,277,470
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20,606,120	5,362,350	0	25,968,470
5111	GENERALES	20,606,120	5,362,350	0	25,968,470
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	14,148,600	904,400	0	15,053,000
5111140001	Materiales y suministros	11,938,600	904,400	0	12,843,000
5111140002	Bienes menor cuantía ADM	2,210,000	0	0	2,210,000
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2,610,000	0	0	2,610,000
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2,610,000	0	0	2,610,000
511179	HONORARIOS	3,600,000	1,800,000	0	5,400,000
5111790001	Honorarios	3,600,000	1,800,000	0	5,400,000
511180	SERVICIOS	247,520	2,657,950	0	2,905,470
5111800001	Servicios	247,520	2,657,950	0	2,905,470
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,750,000	0	0	3,750,000
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS NUEVA	3,750,000	0	0	3,750,000
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN-NUEVA	3,750,000	0	0	3,750,000
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	3,750,000	0	0	3,750,000

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
NIT: 811,028,888.7

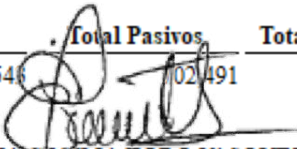
Página 5 de 5
 Fecha de proceso 06/10/2022
 Hora de Proceso 14:50:50

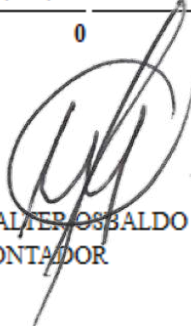
BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Julio a Septiembre de 2022
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	14,552,000	4,007,000	0	18,559,000
5501	EDUCACIÓN	14,552,000	4,007,000	0	18,559,000
550105	GENERALES	14,552,000	4,007,000	0	18,559,000
5501050003	Actividades pedagógicas, científicas, deportivas y culturales para los	3,900,000	1,815,000	0	5,715,000
5501050008	Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	9,172,000	2,192,000	0	11,364,000
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	1,480,000	0	0	1,480,000
Totales:		0	47,538,770	47,538,770	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
50,253,546	26,581,991	25,879,577	23,671,475


 ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ
 RECTOR


 WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
 CONTADOR

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202209	Vigencia 202109	Variación (+/-)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$50,253,543.00	\$62,660,012.00	-\$12,406,469.00
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total CORRIENTE:	\$50,253,543.00	\$62,660,012.00	-\$12,406,469.00
Total ACTIVO	\$50,253,543.00	\$62,660,012.00	-\$12,406,469.00
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	\$702,491.00	\$910,838.00	-\$208,347.00
Total CORRIENTE:	\$702,491.00	\$910,838.00	-\$208,347.00
Total PASIVO	\$702,491.00	\$910,838.00	-\$208,347.00
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	\$1,537,354.00	\$1,537,354.00	\$0.00
Resultado del ejercicio	\$23,671,475.00	\$24,236,362.00	-\$564,887.00
Resultado de ejercicios anteriores	\$24,342,223.00	\$35,975,458.00	-\$11,633,235.00
Total PATRIMONIO:	\$49,551,052.00	\$61,749,174.00	-\$12,198,122.00
Total PATRIMONIO	\$49,551,052.00	\$61,749,174.00	-\$12,198,122.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$50,253,543.00	\$62,660,012.00	-\$12,406,469.00

ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ

RECTOR

C.C. 22234897.0

WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1036606391.0

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2022

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202209	Vigencia 202109	Variación (+/-)
INGRESOS			
Ingresos sin contraprestación			
Otras Transferencias	\$70,387,421.00	\$73,119,849.00	-\$2,732,428.00
Retribuciones	\$449,212.00	\$157,940.00	\$291,272.00
Total Ingresos sin contraprestación:	\$70,836,633.00	\$73,277,789.00	-\$2,441,156.00
Ingresos con contraprestación			
Ingresos financieros	\$32,312.00	\$54,773.00	-\$22,461.00
Otros ingresos por transacciones con contraprestación (Arrendamientos)	\$1,080,000.00	\$0.00	\$1,080,000.00
Total Ingresos con contraprestación:	\$1,112,312.00	\$54,773.00	\$1,057,539.00
Total INGRESOS	\$71,948,945.00	\$73,332,562.00	-\$1,383,617.00

GASTOS			
Gasto Público Social			
Gasto Público Social Educación	\$18,559,000.00	\$15,034,000.00	\$3,525,000.00
Total Gasto Público Social:	\$18,559,000.00	\$15,034,000.00	\$3,525,000.00
Transferencias y subvenciones			
Transferencias y Subvenciones	\$3,750,000.00	\$0.00	\$3,750,000.00
Total Transferencias y subvenciones:	\$3,750,000.00	\$0.00	\$3,750,000.00
Administración y operación			
De administración y Operación	\$25,968,470.00	\$34,062,200.00	-\$8,093,730.00
Total Administración y operación:	\$25,968,470.00	\$34,062,200.00	-\$8,093,730.00
Total GASTOS	\$48,277,470.00	\$49,096,200.00	-\$818,730.00

RESULTADO DEL EJERCICIO	\$23,671,475.00	\$24,236,362.00	-\$564,887.00
--------------------------------	------------------------	------------------------	----------------------

ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ

RECTOR

C.C. 22234897.0

WALTER OSBA DO MONSALVE UPEGUI

CONTADOR

C.C. 1037606391.0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

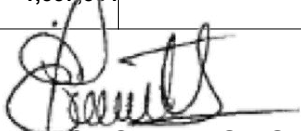
Vigencia 2022

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	1,537,354	0	0	1,537,354
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	23,671,475	0	23,671,475
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(11,633,235)	(11,633,235)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	35,975,458	35,975,458
Saldo Patrimonio	1,537,354	23,671,475	24,342,223	49,551,052

Vigencia 2021

	Grupos			
Conceptos	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Total Patrimonio
CAPITAL FISCAL	1,537,354	0	0	1,537,354
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	24,236,362	0	24,236,362
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	0	0
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	35,975,458	35,975,458
Saldo Patrimonio	1,537,354	24,236,362	35,975,458	61,749,174

Variación Del Patrimonio: -\$12,198,122.00


ELIANA CECILIA TORO VASQUES
Rectora


Walter Monsalve Upegui
Contador - TP 162585-t

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA				
MUNICIPIO	MEDELLÍN				
INSTITUCION O CENTRO EDUCATIVO	VALLEJUELOS				
CÓDIGO DANE	10501015831-01				
FECHA DE CORTE	30 de septiembre de 2022				
NIT:	811028888-7				
CATALOGO DE CUENTAS CGN2005.002_OPERACIONES_RECIPROCAS		Valores en Pesos			
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
141314	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO	0	0
442802	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO	0	0
442805	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO	0	70,387,421
244023	CONTRIBUCIONES	210105001	MUNICIPIO	0	0
244024	TASAS	210105001	MUNICIPIO	0	24,000
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2022.

Contenido

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	2
1.1 identificación y funciones.....	2
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	3
1.3 Base normativa y periodo cubierto.....	4
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	4
2.1 Bases de medición.....	4
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	5
2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable.....	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	6
Estimaciones y supuestos.....	6
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6
Cuentas por cobrar.....	7
Bienes Muebles en Bodega	8
Activos intangibles.....	8
Cuentas por pagar.....	9
Ingresos	10
Gastos	12
Cuentas de Orden	12
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	13



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

Notas 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
5.1. Depósitos en instituciones financieras	14
5.1.1 Recursos en la cuenta corriente	14
5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional – MEN	14
5.1.3 Recursos por transferencias del orden Municipal	15
5.2 Efectivo de Uso restringido	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	15
NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	15
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	17
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	17
21.1.5 Recaudo a Favor de terceros.....	18
21.1.17 Otras cuentas por pagar	18
NOTA 24. OTROS PASIVOS	18
NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN	18
NOTA 27. PATRIMONIO	18
27.1 Resultado de ejercicios anteriores	19
27.2 Resultado del ejercicio.....	19
NOTA 28. INGRESOS	19
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	20
28.2. Ingresos con contraprestación.....	21
NOTA 29. GASTOS	21
29.1 Gastos de administración de operación y de ventas	22
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS	23
Revelaciones generales.....	23

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

1.1 identificación y funciones



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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

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

Con sujeción a lo establecido en la normatividad vigente, la administración y ejecución de estos recursos por parte de las autoridades del establecimiento educativo, es autónoma. Los ingresos del Fondo de Servicios Educativos son recursos propios de carácter público sometidos a control de las autoridades administrativas y fiscales de los órdenes nacional y territorial.

La Institución Educativa VALLEJUELOS es propiedad del municipio de Medellín, fue creada por Resolución N° 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución N° 013989 del 17 de diciembre de 2014, tiene como función social Prestar el servicio de Preescolar, educación básica primaria (Grados primero, segundo, tercero, cuarto y quinto); secundaria (Grado sexto, séptimo, octavo y noveno) y media Académica (Grados diez y once).

Los Fondos de Servicios Educativos carecen de personería jurídica. El rector o director rural es el ordenador del gasto y su ejercicio no implica representación legal.

Función social o cometido estatal

La INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS tiene como función social Prestar el servicio de Preescolar, educación básica primaria (Grados primero, segundo, tercero, cuarto y quinto); secundaria (Grado sexto, séptimo, octavo y noveno) y media Académica (Grados diez y once).

LA INSTITUCION reporta información porque reciben transferencias del Ministerio de Educación Nacional, se encuentra validada hasta el segundo trimestre de 2022.

Estos resultados se presentan por la implementación y estabilización del software SICOF en todos los Fondos de Servicios Educativos, ya que ha permitido un mejor control de la calidad de la información contable y presupuestal de éstos, desde la Secretaría de Educación así como las jornadas de capacitación ofrecidas a Rectores, Directores y Tesoreros, complementariamente con el acompañamiento ofrecido por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín y el Equipo de Asesoría, vigilancia y control de la prestación del servicio educativo.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

Con sujeción a lo establecido en la normatividad vigente, la administración y ejecución de estos recursos por parte de las autoridades del establecimiento educativo, es autónoma. Los ingresos de los Fondo de Servicios Educativos son recursos propios de carácter público sometidos a control de las autoridades administrativas y fiscales de los órdenes nacional y territorial.

Mediante el Decreto Municipal 0118 de enero 25 del 2012, se establece la forma de administración de los Fondos de Servicios Educativos, de los establecimientos educativos oficiales del Municipio de Medellín. La reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, Decreto Nacional 1075 de mayo de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector educación, Decreto Municipal 06 de 1998 (Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Medellín), Resolución 09038 de julio 29 de 2014 que establece la estructura presupuestal de los Fondos de Servicios Educativos, Resolución 012945 del 27 de noviembre de 2014, que incorpora en la estructura presupuestal de ingresos los servicios complementarios Ciclo Lectivo Especial Integrado -CLEI y la Resolución 201850048860 del 10 de julio de 2018, por medio de la cual se adiciona al presupuesto de ingreso los intereses de mora rentas contractuales.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado al 30 de septiembre de 2022 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2019.

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

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

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

- Los recursos clasificados como efectivo se miden por el precio de la transacción.
- El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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.



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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 al 30 de septiembre de 2022 la institución no presenta saldo en las cuentas por cobrar arrendamientos por concepto de tienda escolar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

Los recursos de uso restringido son administrados y controlados por los Fondos en sus cuentas bancarias y reconocidos en cuentas contables separados; los rendimientos generados se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera si las cláusulas



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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.



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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

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.



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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 liquidan 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.



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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

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

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

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

Otros ingresos

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

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

Gastos

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



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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.

Notas 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	50,253,543.00	62,660,012.00	-12,406,469.00
1.1.05	Db	Caja			0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	50,253,543.00	62,660,012.00	-12,406,469.00



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior un 24.69% principalmente por una menor ejecución de recursos

Los Fondos de Servicios Educativos poseen seis (6) cuentas bancarias así: una (1) cuenta corriente y cinco (5) cuentas de ahorro como son Recursos Propios, Presupuesto Participativo, Transferencias Municipales, Sistema General de Participaciones-SGP y una cuenta maestra pagadora-SGP creada para el pago de impuestos y servicios públicos.

Las conciliaciones bancarias de la institución fueron elaboradas, y se encuentran soportadas con su respectivo extracto y libro de bancos, y se encuentran certificadas por el rector, tesorero y contador.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	50,253,543.00	62,660,012.00	-12,406,469.00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	0.00	0.00	0.00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	50,253,543.00	62,660,012.00	-12,406,469.00

5.1.1 Recursos en la cuenta corriente

Se encuentran recursos disponibles por concepto de traslados recibidos de las cuentas de ahorro de recursos propios para el pago de proveedores e impuestos generados en dicha fuente de recursos, con valor en libros de \$0.

5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional – MEN

Las Transferencias de gratuidad giradas por el Ministerio de Educación Nacional con saldo de \$40.764.741 y cuenta maestra pagadora \$641.431, recursos asignados a la institución educativa mediante las Resoluciones 1937 y 17858, con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el Decreto único reglamentario del sector educación 1075 de 2015, son administrados por los Fondos de Servicios Educativos en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos la deben realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y los decretos 4791 de diciembre de 2008 y 4807 de diciembre de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

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



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

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

Al 30 de septiembre de 2022 el saldo de las transferencias giradas por el Municipio de Medellín por \$6.684.131, de los cuales \$6.684.131, corresponden a la cuenta de ahorros de Transferencias municipales y \$0 a la cuenta de ahorros de Presupuesto participativo, asignados mediante la Resoluciones 202150168113 de octubre 15 de 2021 de premios ser mejor.

5.2 Efectivo de Uso restringido

La institución educativa no presenta saldo a 30 de septiembre de 2022 de efectivo de uso restringido

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La institución no tiene cuentas por cobrar

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00	0.00
1.6.05	Db	Terrenos			0.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0.00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso			0.00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	0.00	0.00

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al 30 de septiembre de 2022 presentan un saldo de \$0, indicando que todos los bienes adquiridos se encuentran marcados e incluidos en el inventario.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	0.0	0.0	3,960,000.0	3,960,000.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	3,750,000.0	0.0	3,750,000.0
Adquisiciones en compras		3,750,000.0	0.0	3,750,000.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	3,750,000.0	3,960,000.0	7,710,000.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	3,750,000.0	3,960,000.0	7,710,000.0
TRASLADO SIN CONTRAPRESTACION AL MUNICIPIO DE MEDELLIN	0.0	3,750,000.0	3,960,000.0	7,710,000.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0

Dando cumplimiento con las instrucciones impartidas en comunicación Interna del 26 de junio de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019, relacionada con el registro de los Bienes muebles al 30 de septiembre de 2022 se realizaron los respectivos traslados a las siguientes cuentas:

A la cuenta 542407-Bienes entregados sin contraprestación cuyo monto individual de adquisición es mayor a 3SMMLV por \$3.750.000, de los siguientes bienes incluidos en el inventario.

Bienes trasladados en el primer trimestre

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
FE200499279	200499279			COMPUTADOR JANUS AMD RYZEN	3,750,000	17.03.2022
				TOTAL	3,750,000	

Traslados a la cuenta 5111140002 - Bienes de menor cuantía \$2.210.000, para los activos de uso administrativo y monto individual inferior a 3SMMLV.

Bienes trasladados en el primer trimestre

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
300945702	200504520			CARTELERA DE 120X150 EN PAÑO CON VIDRIO TEMPLADO Y	1,530,000	03.03.2022
300945703	200504521			GABINETE DE 80X40 PARED EN MADECOR DE 15MM	340,000	03.03.2022
300945704	200504522			GABINETE DE 80X40 PARED EN MADECOR DE 15MM	340,000	03.03.2022
					2,210,000	

Traslados a la cuenta 5501050012-Bienes de menor cuantía \$1.480.000, para los activos destinados a la actividad misional-Educación, correspondiente a los siguientes bienes:

Bienes trasladados en el segundo trimestre

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
300952267	200507197			ACCES POINT UBIQUITI DOBLE BANDA	1,480,000	20.04.2022

Los Muebles, enseres y equipo de oficina, presentó una disminución del 100% con relación al año anterior. La Unidad de Bienes Muebles envió el inventario de cargue en el sistema SAP a la Institución educativa por este concepto, y por lo tanto se realizaron traslados para las respectivas cuentas según directrices impartidas en la comunicación interna del 26 de junio de 2018.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2022	2021	
		Db	ARRENDAMIENTO FINANCIERO - ACTIVO	0.00	0.00	0.00
1.4.15.29		Db	Préstamos por cobrar (préstamos concedidos)			0.00
		Cr	ARRENDAMIENTO FINANCIERO - PASIVO	0.00	0.00	0.00
2.3.13.15		Cr	Financiamiento interno de corto plazo			0.00
2.3.14.10		Cr	Financiamiento interno de largo plazo			0.00
2.3.16.07		Cr	Financiamiento externo de corto plazo			0.00
2.3.17.06		Cr	Financiamiento externo de largo plazo			0.00

Los Fondos reconocen estos ingresos cuando se origine el derecho de cobro según lo estipulado contractualmente, de acuerdo a la "Política de arrendamientos."

La institución educativa suscribió contrato de concesión de espacios para el servicio de tienda escolar para la vigencia 2022 con la señora YANIRIS DEL CARMEN BEDOYA AMADOR, identificada con cedula de ciudadanía 1.038.094.946, con vigencia del 28 de febrero al 30 de noviembre de 2022, por valor total de \$1.260.000, pagaderos en 7 cuotas de 180.000 mensuales, se encuentra al día en los pagos.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
				SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 202	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.4		Cr	CUENTAS POR PAGAR	702,491.00	702,491.00	910,838.00	732,838.00	-30,347.00	-4.3%
2.4.01		Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
2.4.02		Cr	Subvenciones por pagar	0.00	0.00		0.00	0.00	0.0%
2.4.03		Cr	Transferencias por pagar	0.00	0.00		0.00	0.00	0.0%
2.4.06		Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00		0.00	0.00	0.0%
2.4.07		Cr	Recursos a favor de terceros	5,491.00	5,491.00	1,838.00	1,838.00	3,653.00	66.5%
2.4.10		Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00		0.00	0.00	0.0%
2.4.24		Cr	Descuentos de nómina	0.00	0.00		0.00	0.00	0.0%
2.4.36		Cr	Retención en la Fuente e impuesto de	73,000.00	73,000.00	181,000.00	181,000.00	-108,000.00	-147.9%
2.4.40		Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	24,000.00	24,000.00	178,000.00		24,000.00	100.0%
2.4.90		Cr	Otras cuentas por pagar	600,000.00	600,000.00	550,000.00	550,000.00	50,000.00	8.3%
2.4.95		Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

Las cuentas por pagar tuvieron una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior del 29.66%, las cuentas por pagar corresponden a retenciones mes de septiembre en proceso de pago, retención en la fuente \$73.000, contribución y tasa \$24.000, rendimientos financieros Municipio de Medellín 5.491 y honorarios del contador \$600.000.

21.1.5 Recaudo a Favor de terceros

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			5,491.0		
Rendimientos financieros			5,491.0		
Nacionales	PJ	1	5,491.0	Entre 6 y 12 meses	28/02/2023

Rendimientos financieros: \$5.491, adeudado al Municipio de Medellín, correspondiente a rendimientos financieros de transferencias municipales por devolver a dicha entidad, la devolución se realizará al inicio de la vigencia 2023 de acuerdo a las normas establecidas.

21.1.17 Otras cuentas por pagar

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			600,000.0		
Saldos a favor de beneficiarios			0.0		
Nacionales	PN		0.0	Menos de 3 meses	
Nacionales	PJ		0.0	Seleccionar rango...	
Honorarios			600,000.0		
Nacionales	PN	1	600,000.0	Menos de 3 meses	10/10/2022

Honorarios: \$600.000 adeudado a Walter Monsalve Upegui, cedula 1.036.606.391 correspondientes a honorarios de los servicios prestados al 30 de septiembre de 2022

NOTA 24. OTROS PASIVOS

No se tienen otros pasivos

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN

No se tiene cuentas de orden en los pasivos.

NOTA 27. PATRIMONIO



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	49,551,052.00	61,749,174.00	-12,198,122.00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1,537,354.00	1,537,354.00	0.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	24,342,223.00	35,975,458.00	-11,633,235.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	23,671,475.00	24,236,362.00	-564,887.00

El capital fiscal de la institución al 30 de septiembre de 2022, asciende a \$1.537.354.

El capital fiscal representa los recursos asignados para la creación y desarrollo de los Fondos de Servicios Educativos. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable por valor de \$24.342.223.
- Cuenta 3105062600-Traslado de Bienes por valor de -\$28.242.674 corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes marcados por la Unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín.

27.1 Resultado de ejercicios anteriores

- Los saldos en la cuenta 31090 por \$24.342.223, corresponde al traslado del resultado del ejercicio de las vigencias 2018, 2019, 2020 y 2021

El patrimonio tuvo una disminución del 25%, con relación al mismo periodo de la vigencia anterior, debido a un menor recaudo de ingresos y al traslado del resultado del ejercicio de vigencias anteriores.

27.2 Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio al 30 de septiembre de 2022 presenta una utilidad de \$23.671.475, presentando una disminución del 2% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

Esta situación se presenta debido a que en la actual vigencia se recibió un menor valor en la transferencia del Ministerio de educación Nacional.

NOTA 28. INGRESOS

Composición



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	71,948,945.00	73,332,562.00	-1,383,617.00
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0.00
4.2	Cr	Venta de bienes			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios			0.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	70,387,421.00	73,119,849.00	-2,732,428.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	1,561,524.00	212,713.00	1,348,811.00

Del total de los ingresos de la institución, las Otras Transferencias por valor \$70.387.421, corresponde al 97.83% del total de los ingresos. Esta cuenta presentó una disminución del -3.88% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	70,387,421.00	73,119,849.00	-2,732,428.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	70,387,421.00	73,119,849.00	-2,732,428.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	70,387,421.00	73,119,849.00	-2,732,428.00

Los ingresos sin contraprestación corresponden a transferencia del Ministerio de educación con recursos del Sistema general de participaciones, asignados a través de las resoluciones #1937 y 17858, Esta cuenta presentó una disminución 3.88% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior.

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

Otros Ingresos sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,561,524.00	212,713.00	1,348,811.00
4.8	Cr	Otros ingresos	1,561,524.00	212,713.00	1,348,811.00
4.8.02	Cr	Financieros	32,312.00	54,773.00	-22,461.00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1,529,212.00	157,940.00	1,371,272.00

Los Otros Ingresos recibidos sin contraprestación corresponden a certificados a exalumnos expedidos por la institución, por valor de \$449.212, cobrados de acuerdo a la resolución de costos de la institución, con un incremento del 64.84%, debido a una mayor solicitud de estos de los exalumnos.

28.2. Ingresos con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,561,524.00	212,713.00	1,348,811.00
4.8	Cr	Otros ingresos	1,561,524.00	212,713.00	1,348,811.00
4.8.02	Cr	Financieros	32,312.00	54,773.00	-22,461.00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1,529,212.00	157,940.00	1,371,272.00

Arrendamiento

La institución educativa suscribió contrato de concesión de espacios para el servicio de tienda escolar para la vigencia 2022 con la señora YANIRIS DEL CARMEN BEDOYA AMADOR, identificada con cedula de ciudadanía 1.038.094.946, con vigencia del 28 de febrero al 30 de noviembre de 2022, por valor total de \$1.260.000, pagaderos en 7 cuotas de 180.000 mensuales, se encuentra al día en los pagos.

Financieros

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieras corresponden a los recibidos por las diferentes cuentas de ahorros así; con recursos SGP gratuidad \$31.469 y Recursos Propios \$843.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	48,277,470.00	49,096,200.00	-818,730.00
5.1	Db	De administración y operación	25,968,470.00	34,062,200.00	-8,093,730.00
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones			0.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	3,750,000.00	0.00	3,750,000.00
5.5	Db	Gasto público social	18,559,000.00	15,034,000.00	3,525,000.00



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

Los gastos de la institución al 30 de septiembre de 2022 por valor de \$48.277.470 frente al mismo periodo de la vigencia anterior, presentaron una disminución del 1.70%.

Del total de gastos de los Fondos de Servicios Educativos por valor de \$48.277.470 se evidencia que los gastos de Administración y operación por \$25.968.470, corresponden al 53.79% del total de los gastos, transferencias y subvenciones por \$ 3.750.000 corresponden al 7.77% de los gastos totales y gasto público social por 18.559.000 corresponde al 38.44%.

29.1 Gastos de administración de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	25,968,470.00	34,062,200.00	-8,093,730.00
5.1	Db	De Administración y Operación	25,968,470.00	34,062,200.00	-8,093,730.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios			0.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas			0.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina			0.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales			0.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos			0.00
5.1.11	Db	Generales	25,968,470.00	34,062,200.00	-8,093,730.00

Los gastos de administración al 30 de septiembre de 2022 corresponden a materiales, suministros, traslado de bienes de uso administrativo de menor valor, servicios técnicos, impresos y publicaciones y los honorarios del contador.

29.3 Transferencias y subvenciones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,750,000.00	0.00	3,750,000.00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	3,750,000.00	0.00	3,750,000.00
5.4.23.01	Db	Para pago de pensiones y/o cesantías			0.00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión			0.00
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento			0.00
5.4.23.04	Db	Para programas de salud			0.00
5.4.23.05	Db	Para programas de educación			0.00
5.4.23.06	Db	Transferencia por condonación de deudas			0.00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	3,750,000.00	0.00	3,750,000.00

Corresponde al traslado de los bienes de mayor a 3 SMMLV, marcados e incluidos en el inventario

Trasladado en el primer trimestre.

Activo fijo	Nº invent.	CrC1	Fe.invent.	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fe.capit.
FE200499279	200499279			COMPUTADOR JANUS AMD RYZEN	3,750,000	17.03.2022
				TOTAL	3,750,000	



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

29.4 Gasto público social

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	18,559,000.00	15,034,000.00	3,525,000.00
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	18,559,000.00	15,034,000.00	3,525,000.00
5.5.01.01	Db	Sueldos y salarios			0.00
5.5.01.02	Db	Contribuciones imputadas			0.00
5.5.01.03	Db	Contribuciones efectivas			0.00
5.5.01.04	Db	Aportes sobre la nómina			0.00
5.5.01.05	Db	Generales	18,559,000.00	15,034,000.00	3,525,000.00

El gasto público social corresponde a Actividades pedagógicas, traslado de bienes de menor valor de uso administrativo y mantenimientos de planta física.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo de la institución educativa, con corte al 30 de septiembre de 2022, asciende a \$50.253.543, su composición y la descripción de los importes que por disposición legal no están disponibles para ser utilizado, se detallan en la Nota 5 Efectivo y equivalentes al efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo de los Fondos de Servicios Educativos está conformado por las actividades de operación e Inversión, como se detalla a continuación:

Las actividades clasificadas como de operación, representan las realizadas por los Fondos de Servicios Educativos en cumplimiento de su cometido estatal, entre otras, recaudos por transferencias del gobierno o por entidades del sector público; pagos a proveedores.

Por su parte, las actividades de inversión son aquellas relacionadas con la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal.

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el 06 de octubre de 2022.


ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ
Rectora


WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador



WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
CONTADOR PÚBLICO
UNICIENCIAS MEDELLIN

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Los estados financieros:

- Estado de la situación financiera
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros

Correspondientes al trimestre **3º** con corte al **30 de Septiembre de 2022** de la Institución o Centro Educativo **VALLEJUELOS** con NIT. **811.028.888-7**, reflejan en forma fidedigna la veracidad y legalidad de los hechos económicos del Fondo de Servicios Educativos.


- Los saldos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad que reposan en la Institución, y se encuentran soportados en documentos fuente y auxiliares que conforman la totalidad de los datos, para integrar la información presupuestal y contable.
- La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para entidades de Gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivos de la entidad.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de error significativos.

La anterior certificación se expide con base en los artículos 10 y 11 de la ley 43 de 1990.

Se expide en Medellín a los **seis (06) días del mes de Octubre de 2022**

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


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


ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ
RECTORA

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

A 2 7 9 B 0 C 7 F 9 9 A 9 6 7 9

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1036606391 de ITAGUI (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 162585-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 5 días del mes de Octubre de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

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

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

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

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



162585-T

WALTER OSBALDO
MONSALVE UPEGUI
C.C. 1036606391

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

PRESIDENTE

DANIEL SARMIENTO PAVAS

168699

FIRMA DEL TITULAR

89177

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

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



FECHA
DE PROCESO: 03/10/2022
HORA
DE PROCESO: 10:54:10:633

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde : 01/01/2020 Hasta : 30/09/2022

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

CODIGO		NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
11-10511		000331004648	DAVIVIENDA CTA CTE	120,000	111005000101		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB	02	124	15/01/20	INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS	0	120,000	0
TOTALES						120,000	
						SALDO FINAL	0

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
81102888-7

Corriente
Ahorros

Tipo de cuenta

X

Recursos Propios
Presupuesto participativo
Conpoes

Tipo de recursos

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO DAVIVIENDA
EXITO LAURELES
331004648

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE

2022

Saldo según libros

\$ -

Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.

Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

\$ -

Mas (+): Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor

\$ -

Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

\$ -

Total saldo según extracto

\$ -

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

ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ
CARGO: RECTORA

CRISTIAN CAMILO RAMIREZ OSA
CARGO TESORERO

WALTER MONSALVE UPEGUI
CONTADOR PÚBLICO
T.P.

FIRMA



DAVIVIENDA



H.01

CUENTA CORRIENTE 0003 3100 4648

INFORME DEL MES: SEPTIEMBRE /2022

Apreciado Cliente

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS

IEVALLEJO@YAHOO.ES

Saldo Anterior	\$0.04
Más:Créditos	\$0.00
Menos: Débitos	\$0.00
Nuevo Saldo	\$0.04

Días Sobregiro	0
Interés de Sobregiro	\$0.00
Tasa Sobregiro	35.12% E.A
Tasa Mora	35.12% E.A

Fecha Día Mes	Clase de Movimiento	Oficina	Doc.	Valor	Saldo
------------------	---------------------	---------	------	-------	-------

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA
VIGILADO

APRECIADO CLIENTE, LE INFORMAMOS QUE
**LAS TARIFAS DE SUS PRODUCTOS Y SERVICIOS EMPRESARIALES
 CAMBIARÁN A PARTIR DEL 1 DE NOVIEMBRE DE 2022.**
 CONSÚLTELAS INGRESANDO A WWW.DAVIVIENDA.COM, EN EL ENLACE DE TASAS Y TARIFAS.

Interés de Sobregiro: 2.54 % M.V. 35.12 % E.A.

Este producto cuenta con seguro de depósitos

Cualquier diferencia con el saldo, favor comunicarla a nuestra revisoría fiscal KPMG Ltda. A.A. 77859 de Bogotá.

Recuerde que usted también cuenta con nuestro Defensor del Consumidor Financiero: **José Guillermo Peña González** Dirección: Av. 19 No. 114 -09, Of. 502. Bogotá D.C., Colombia. Teléfono: (+57 601) 2131370 | 2131322 Correo Electrónico: defensordelcliente@davivienda.com.

Para mayor información en www.davivienda.com

Banco Davivienda S.A NIT.860.034.313-7

FECHA
DE PROCESO: 03/10/2022
HORA
DE PROCESO: 10:55:12:676

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde : 01/09/2022 Hasta : 30/09/2022

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO	NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
12-10511	037970101590	BANCO DAVIVIENDA S.A. RECURSOS PI	1,946,862	111006000201			
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
CI	01	897	27/09/22	Rendimientos Financieros Agosto Rp	158	0	1,947,020
CI	01	901	28/09/22	Pago Arrendamiento Tienda Escolar Septiembre	180,000	0	2,127,020
CI	01	902	28/09/22	Certificados Escolares Del 01 Al 23 De Septiembre	36,220	0	2,163,240
TOTALES					216,378		
						SALDO FINAL	2,163,240

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
81102888-7

Tipo de cuenta
Corriente
Ahorros

X

Tipo de recursos
RECURSOS PROPIOS X
TRANSFERENCIAS _____
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO _____

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO DAVIVIENDA
EXITO LAURELES
37970101590

Mes conciliación bancaria SEPTIEMBRE

2022

Saldo según libros					\$ 2,163,240
Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.					
Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor	
					\$ -
Mas(+) Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor			
Rendimientos financieros Septiembre	30/09/2022	\$ 168			
			\$ 168		
Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.					
Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor			
Gravamen financiero		\$ 15			
			\$ 15		
Total saldo según extracto					<u>\$ 2,163,393</u>

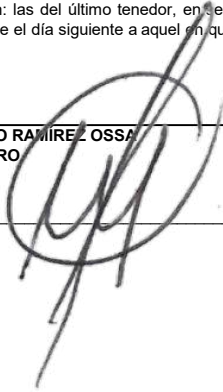
Según Código de Comercio en el Artículo 730. "Las acciones cambiarias derivadas del cheque prescriben: las del último tenedor, en seis meses, contados desde la presentación; las de los endosantes y avalistas, en el mismo término, contado desde el día siguiente a aquel en que paguen el cheque"

ELIANA CECILIA FORO VASQUEZ
CARGO: RECTORA

CRISTIAN CAMILO RAMIREZ OSSA
CARGO TESORERO

WALTER MONSALVE UPEGUI
CONTADOR PÚBLICO
T.P.

FIRMA





CUENTA DE AHORRO 0379 7010 1590

INFORME DEL MES: SEPTIEMBRE /2022

Apreciado Cliente

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS

IEVALLEJO@YAHOO.ES

Saldo Anterior	\$1,947,005.21
Más Créditos	\$216,388.52
Menos Débitos	\$0.00
Nuevo Saldo	\$2,163,393.73
Saldo Promedio	\$2,055,228.54

Fecha	Valor	Doc.	Clase de Movimiento	Oficina
01 09	\$ 4,430.00+	9913	Deposito Efectivo con Volante Oficina	REC Y PAGO COLTEJER
05 09	\$ 4,430.00+	3342	Abono Transferencia 0550488412901008 0043261386	App Transaccional
05 09	\$ 4,430.00+	0097	Abono Transferencia 0550488412901008 0043261386	App Transaccional
16 09	\$ 180,000.00+	1676	Deposito Efectivo con Volante Oficina	BOLIVAR
23 09	\$ 4,430.00+	9726	Deposito Efectivo con Volante Oficina	FLORIDA PARQUE
23 09	\$ 13,500.00+	1745	Abono Transferencia 0550488422204682 1030638432	App Transaccional
23 09	\$ 5,000.00+	4550	Deposito Efectivo con Volante Oficina	EXITO COLOMBIA
30 09	\$ 168.52+	0000	Rendimientos Financieros.	0000

APRECIADO CLIENTE, LE INFORMAMOS QUE
LAS TARIFAS DE SUS PRODUCTOS Y SERVICIOS EMPRESARIALES
CAMBIARÁN A PARTIR DEL 1 DE NOVIEMBRE DE 2022.

CONSÚLTelas ingresando a WWW.DAVIVIENDA.COM, EN EL ENLACE DE TASAS Y TARIFAS.

FECHA
 DE PROCESO: 03/10/2022
 HORA
 DE PROCESO: 10:57:42:35

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

Desde : 01/09/2022 Hasta : 30/09/2022

CODIGO		NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE	
12-50511		000331529545	BANCO DAVIVIENDA S.A.AHORROS ME		32,875,834	111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
TB	02	148	13/09/22	INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS	0	247,000	32,628,834
CE	03	678	13/09/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	63,000	32,565,834
CE	02	681	20/09/22	MONSALVE UPEGUI WALTER	0	600,000	31,965,834
CE	02	682	20/09/22	BEDOYA AMADOR YANIRIS DEL CARMEN	0	1,718,000	30,247,834
TB	02	149	22/09/22	INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS	0	600,000	29,647,834
CI	01	898	27/09/22	Rendimientos Financieros Agosto Sgp	3,104	0	29,650,938
CI	01	903	28/09/22	Ingresos Recursos Men Sgp	11,113,803	0	40,764,741
TOTALES					11,116,907	3,228,000	
						SALDO FINAL	40,764,741



DAVIVIENDA



H.02

CUENTA DE AHORROS 0003 3152 9545

INFORME DEL MES: SEPTIEMBRE /2022

Apreciado Cliente
INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
IEVALLEJO@YAHOO.ES

Saldo Anterior	\$32,878,938.32
Más Créditos	\$11,117,040.53
Menos Débitos	\$2,628,000.00
Nuevo Saldo	\$41,367,978.85
Saldo Promedio	\$35,974,241.65

Fecha	Valor	Doc.	Clase de Movimiento	Oficina
13 09	\$ 247,000.00-	6859	Dcto por Transferencia de Fondos 0550033800027311 8110288887 imptosagos	PORTAL EMPRESARIAL
20 09	\$ 63,000.00-	6650	Descuento Transferencia otra entidad 0000000005435407	PORTAL EMPRESARIAL INTERB
20 09	\$ 11,113,803.00+	5530	Abono ACH DIRECCION TESORO NAL 8999990902 MINISTERIO DE EDUCACION	CENIT
20 09	\$ 1,718,000.00-	7006	Descuento Transferencia otra entidad 0000000005451886	PORTAL EMPRESARIAL INTERB
22 09	\$ 600,000.00-	0272	Dcto por Transferencia de Fondos 0550033800027311 8110288887 Traslado	PORTAL EMPRESARIAL
30 09	\$ 3,237.53+	0000	Rendimientos Financieros.	0000

APRECIADO CLIENTE, LE INFORMAMOS QUE
LAS TARIFAS DE SUS PRODUCTOS Y SERVICIOS EMPRESARIALES
CAMBIARÁN A PARTIR DEL 1 DE NOVIEMBRE DE 2022.

CONSÚLTELAS INGRESANDO A WWW.DAVIVIENDA.COM, EN EL ENLACE DE TASAS Y TARIFAS.

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Este producto cuenta con seguro de depósitos

Cualquier diferencia con el saldo, favor comunicarla a nuestra revisoría fiscal KPMG Ltda. A.A. 77859 de Bogotá.

Recuerde que usted también cuenta con nuestro Defensor del Consumidor Financiero: José Guillermo Peña González Dirección: Av. 19 No. 114 -09, Of. 502. Bogotá D.C., Colombia. Teléfono: (+57 601) 2131370 | 2131322. Correo Electrónico: defensordelcliente@davivienda.com. Para mayor información en www.davivienda.com

FECHA
DE PROCESO: 03/10/2022
HORA
DE PROCESO: 10:55:53:468

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

Desde : 01/09/2022 Hasta : 30/09/2022

CODIGO	NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE			
12-30511	037970094993	BANCO DAVIVIENDA S.A.CONPES	6,477,564	111006000801			
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
AA	01	147	13/09/22	Anulacion Traslado Bancario-carta	206,000	0	6,683,564
AN	01	892	27/09/22	Anulación Comp Ingreso	0	569	6,682,995
CI	01	899	27/09/22	Rendimientos Financieros Mes De Julio Corregidos T	568	0	6,683,563
CI	01	900	27/09/22	Rendimientos Financieros Agosto Tm	568	0	6,684,131
TOTALES					207,136	569	
						SALDO FINAL	6,684,131



CUENTA DE AHORRO

0379 7009 4993

INFORME DEL MES: SEPTIEMBRE /2022

Apreciado Cliente

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS

IEVALLEJO@YAHOO.ES

Saldo Anterior	\$6,684,130.99
Más Créditos	\$529.98
Menos Débitos	\$602,400.00
Nuevo Saldo	\$6,082,260.97
Saldo Promedio	\$6,463,250.99

Fecha	Valor	Doc.	Clase de Movimiento	Oficina
20 09	\$ 600,000.00-	8979	Descuento Transferencia otra entidad 0000000005450798	PORTAL EMPRESARIAL INTERB
30 09	\$ 529.98+	0000	Rendimientos Financieros.	0000
30 09	\$ 2,400.00-	0000	Gravamen a los Movimientos Financieros	0000

APRECIADO CLIENTE, LE INFORMAMOS QUE
LAS TARIFAS DE SUS PRODUCTOS Y SERVICIOS EMPRESARIALES
CAMBIARÁN A PARTIR DEL 1 DE NOVIEMBRE DE 2022.

CONSÚLTelas ingresando a WWW.DAVIVIENDA.COM, EN EL ENLACE DE TASAS Y TARIFAS.

FECHA
 DE PROCESO: 03/10/2022
 HORA
 DE PROCESO: 10:58:28:248

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
 Desde : 01/09/2022 Hasta : 30/09/2022

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

CODIGO		NRO.DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL	CUENTA CONTABLE		
12-60511		033800027311	BANCO DAVIVIENDA S.A.	247,431	111006001401		
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
AA	01	147	13/09/22	Anulacion Traslado Bancario-carta	0	206,000	41,431
TB	02	148	13/09/22	INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS	247,000	0	288,431
CE	03	679	13/09/22	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	110,000	178,431
CE	03	680	13/09/22	UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACION	0	137,000	41,431
TB	02	149	22/09/22	INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS	600,000	0	641,431
TOTALES					847,000	453,000	
						SALDO FINAL	641,431

CONCILIACIÓN BANCARIA INSTITUCIONES Y CENTROS EDUCATIVOS DE MEDELLÍN

Nombre de Institución o Centro Educativo:
NIT
DANE

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
81102888-7

Tipo de cuenta

Corriente
Ahorros

Tipo de recursos

TR MUNICIPALES
CTA PAGADORA-SGP
Presupuesto Participativo

Entidad financiera
Ubicación oficina
Número de la cuenta

BANCO DAVIVIENDA
EXITO DE LAURELES
33800027311

Mes conciliación bancaria

SEPTIEMBRE

2022

Saldo según libros

\$ 641,431

Mas (+): Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria.

Beneficiario	Identificación	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

\$ -

Mas (+): Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparecen el extracto	Valor
Rendimientos Financieros Agosto	31/08/2022	\$ 3
Rendimientos Financieros septiembre	30/09/2022	\$ 18

\$ 21

Menos: (-) Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía se hallan pendientes de registrar en la contabilidad.

Concepto	Fecha en que aparece en el extracto	Valor

\$ -

Total saldo según extracto

\$ 641,452

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".

ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ
CARGO: RECTORA

CRISTIAN CAMILO RAMIREZ OSSA
CARGO TESORERO

WALTER MONSALVE UPEGUI
CONTADOR PÚBLICO
T.P.

FIRMA



CUENTA DE AHORROS

0338 0002 7311

INFORME DEL MES: SEPTIEMBRE /2022

Apreciado Cliente

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS

IEVALLEJO@YAHOO.ES

Saldo Anterior	\$41,434.13
Más Créditos	\$847,018.15
Menos Débitos	\$247,000.00
Nuevo Saldo	\$641,452.28
Saldo Promedio	\$221,434.13

Fecha	Valor	Doc.	Clase de Movimiento	Oficina
13 09	\$ 247,000.00+	6859	Abono Transferencia 0000000331529545 8110288887 imptosagos	PORTAL EMPRESARIAL
13 09	\$ 110,000.00-	6510	Pagos por Internet MUNICIPIO DE MEDELLIN	Compras y Pagos PSE
13 09	\$ 137,000.00-	8340	Pago de Impuestos DIAN - PSE	Compras y Pagos PSE
22 09	\$ 600,000.00+	0272	Abono Transferencia 0000000331529545 8110288887 Traslado	PORTAL EMPRESARIAL
30 09	\$ 18.15+	0000	Rendimientos Financieros.	0000

APRECIADO CLIENTE, LE INFORMAMOS QUE
LAS TARIFAS DE SUS PRODUCTOS Y SERVICIOS EMPRESARIALES
CAMBIARÁN A PARTIR DEL 1 DE NOVIEMBRE DE 2022.

CONSÚLTELAS INGRESANDO A WWW.DAVIVIENDA.COM, EN EL ENLACE DE TASAS Y TARIFAS.

Este producto cuenta con seguro de depósitos

Cualquier diferencia con el saldo, favor comunicarla a nuestra revisoría fiscal KPMG Ltda. A.A. 77859 de Bogotá.

Recuerde que usted también cuenta con nuestro Defensor del Consumidor Financiero: José Guillermo Peña González Dirección: Av. 19 No. 114 -09, Of. 502. Bogotá D.C., Colombia. Teléfono: (+57 601) 2131370 | 2131322. Correo Electrónico: defensordelcliente@davivienda.com. Para mayor información en www.davivienda.com

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
NIT: 811,028,888.7

Página 1 de 2
 Fecha de proceso 06/10/2022
 Hora de Proceso 14:51:29

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE

Desde: 01/07/2022 Hasta: 30/09/2022

PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta:	2436050103	Servicios 4%	% 4.			
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
15/09/20	3	1038094916.3 - BEDOYAAMADOR YANIRIS	Refrigerios dia de la juventud	1,815,000	0	73,000
Total Cuenta : 2436050103 Servicios 4%				1,815,000		73,000
					Valor Retención:	73,000
Cuenta:	2436050700	Contratos de construcción (base: AIU) 2%	% 2.			
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
30/09/20	135	811028888.7 - INSTITUCION EDUCATIVA V	CORRECCION REGISTRO DE EGRESO DE RETENCIONES SEPTIEM		0	44,000
02/08/20	OP197	1128452616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIKA	Mantenimiento infraestructura general	2,192,000	0	44,000
Total Cuenta : 2436050700 Contratos de construcción (base: AIU) 2%				2,192,000		88,000
					Valor Retención:	88,000
Cuenta:	2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	% 3.5			
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
30/09/20	135	811028888.7 - INSTITUCION EDUCATIVA V	CORRECCION REGISTRO DE EGRESO DE RETENCIONES SEPTIEM		0	93,000
03/08/20	GMA672	900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S	Renovacion plataforma calificaciones MASTER2000	2,657,950	0	93,000
Total Cuenta : 2436050801 Ret Fte Ss Software (35%)				2,657,950		186,000
					Valor Retención:	186,000
Cuenta:	2440230001	Contribución especial de obra pública	% 5.			
<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
30/09/20	135	811028888.7 - INSTITUCION EDUCATIVA V	CORRECCION REGISTRO DE EGRESO DE RETENCIONES SEPTIEM		0	110,000
02/08/20	OP197	1128452616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIKA	Mantenimiento infraestructura general	2,192,000	0	110,000
Total Cuenta : 2440230001 Contribución especial de obra pública				2,192,000		220,000
					Valor Retención:	220,000

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
NIT: 811,028,888.7

Página 2 de 2
 Fecha de proceso 06/10/2022
 Hora de Proceso 14:51:29

INFORME DE RETENCION EN LA FUENTE
Desde: 01/07/2022 Hasta: 30/09/2022
PLAN CONTABLE: NICSP

Cuenta: 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación % 1.3

<u>Fecha</u>	<u>Documento</u>	<u>Tercero</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor Base</u>	<u>Debito</u>	<u>Credito</u>
30/09/20	135	811028888.7 - INSTITUCION EDUCATIVA V	CORRECCION REGISTRO DE EGRESO DE RETENCIONES SEPTIEM		0	63,000
03/08/20	GMA672	900388112.7 - GMA DIGITAL S.A.S	Renovacion plataforma calificaciones MASTER2000	2,657,950	0	35,000
18/07/20	2558	901147445.4 - CREACIONES MARXSPORT S.	Compra de uniformes deportivos de competencia	760,000	0	10,000
15/09/20	3	1038094916.3 - BEDOYA AMADOR YANIRIS	Refrigerios día de la juventud	1,815,000	0	24,000
02/08/20	OP197	1128452616.1 - ACEVEDO RAMIREZ ERIKA	Mantenimiento infraestructura general	2,192,000	0	28,000
<u>Total Cuenta : 2440240001 Tasa Pro Deporte y Recreación</u>				7,424,950		160,000
					<u>Valor Retención:</u>	160,000
				Total Retención:		727,000
				Total Valor Retención:		727,000

1. Año **2 0 2 2**

3. Período **9**

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

3505664934605



(415)7707212489984(8020) 000350566493460 5

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 2 8 8 8 8 7	7					
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS						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	1,815,000	56	73,000
Rendimientos financieros e intereses	32	0	57	0
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	33	0	58	0
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34	0	59	0
Dividendos y participaciones	35	0	60	0
Compras	36	0	61	0
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37	0	62	0
Contratos de construcción	38	0	63	0
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39	0	64	0
Loterías, rifas, apuestas y similares	40	0	65	0
Otros pagos sujetos a retención	41	0	66	0
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42	0	67	0
Ventas	43	0	68	0
Honorarios	44	0	69	0
Comisiones	45	0	70	0
Servicios	46	0	71	0
Rendimientos financieros	47	0	72	0
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48	0	73	0
Otros conceptos	49	0	74	0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50	0	75	0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51	0	76	0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas			77	0
Total retenciones renta y complementario			78	73,000


Retenciones practicadas por otros impuestos

A título de IVA	A responsables del impuesto sobre las ventas	79	0
	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
	Total retenciones IVA	82	0
Retenciones impuesto timbre nacional		83	0
Retenciones contribución laudos arbitrales		84	0
Total	Total retenciones	85	73,000
	Sanciones	86	0
	Total retenciones más sanciones	87	73,000

88. No. Identificación signatario	89. DV	980. Pago total \$	0
981. Cód. Representación	997. Espacio de sello de la DIAN (Fecha Acuse de Recibo)	996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo	
Firma del declarante o de quien lo representa	2022-10-02 / 03:16:27 PM	91000956135544	
982. Código Contador o Revisor Fiscal	2 0 2 2		
Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades	6 : 2 7		
983. No. Tarjeta profesional			

2 0 2 2 2 6 3 2 5 9 9 6 7 9



1. Año	2022	2. Concepto	61	3. Período	9	4. Número de formulario	4910611772106
Espacio reservado para la DIAN						 (415)7707212489984(8020) 000491061177210 6	

Datos del obligado	5. Número de Identificación Tributaria	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres		
	811028888	7						
	11. Razón social INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS						12. Cód. Dirección seccional 1 1	
	24. Si es gran contribuyente, marque "X" <input type="checkbox"/>							
25. No. Título judicial	26. Fecha de depósito	Año	Mes	Día	27. Cuota No	28. De	29. No. de formulario	
					1	1	3505664934605	
30. No. Acto oficial	31. Fecha del acto oficial	32. Fecha para el pago de este recibo			USO OFICIAL		33. Cód. Título	
	AAAA MM DD	20221007						
Pagos	Valor pago sanción						34	0
	Valor pago intereses de mora						35	0
	Valor pago impuesto						36	73,000



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

988. Código deudor	997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora (Fecha efectiva de la transacción) 2022-10-03/10:27:05	980. Pago total \$	73,000
Firma deudor solidario o subsidiario		996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo 51999603830405	

Pago PSE

Resultado de su transacción

Estado
Aprobado**Valor del pago**
\$ 73.000,00**Número de aprobación**
00364442**Motivo**
AÑO: 2022 PERIODO: 9**Fecha del pago**
03/10/2022**Referencia 1**
06-811028888**Hora del pago**
10:26 AM**Referencia 2**
Retencion a Titulo de Renta**Número de producto origen**
*****7311**Referencia 3**
2022/10/07**Destino del pago**
DIAN - PSE**Código único CUS**
1685364442



Alcaldía de Medellín

NIT 890905211-1

**SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
Calle 44 No. 52 - 165 - Línea Gratuita Local 4 44 41 44
TASA PRO DEPORTE Y RECREACION
MUNICIPIO DE MEDELLIN**

PERIODO GRAVABLE	1. AÑO <input type="text" value="2022"/> 2. MES ENE FEB MAR ABRIL MAY JUN JUL AGO SEP OCT NOV DIC																															
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td><td style="width:10%;"></td> </tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td align="center">X</td><td></td><td></td> </tr> </table>																													X		
								X																								
INFORMACIÓN GENERAL DEL RESPONSABLE	3. RAZÓN SOCIAL: INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS						4. CÉDULA O NIT: 811028888																									
	5. DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN: Carrera 104C 62 20						6. MUNICIPIO Medellín																									
	7. TELEFONO: 3146581098		8. FAX		9. CORREO ELECTRÓNICO: walter58185@yahoo.es																											
LIQUIDACION TASA PRO DEPORTE Y RECREACION MUNICIPIO DE MEDELLIN	10. Descripción del Hecho Generador			11. Base Gravable			12. Tarifa		13. Valor de la Retención																							
	Refrigerios día de la juventud			1815000			1.3		23595																							
14. Total Retención Pro Deporte y Recreación en el período								23595																								
15. Sanciones								0																								
16. Intereses								0																								
17. TOTAL A PAGAR (Renglón 14, más renglón 16, más Renglón 17)								24000																								
FIRMAS	BAJO MI RESPONSABILIDAD CERTIFICO LA VERACIDAD DE LOS DATOS AQUÍ CONSIGNADOS																															
	18. REPRESENTANTE LEGAL O APODERADO			NOMBRE C.C No. Eliana Cecilia Toro Velasquez 22 244 397 FIRMA																												
	19. CONTADOR PUBLICO O REVISOR FISCAL			NOMBRE C.C No. Walter Osbaldo Monsalve Upegui FIRMA T.P No <input type="text" value="162585-T"/> CON SALVEDADES <input type="text"/>																												
ESPACIO RESERVADO PARA LA ADMINISTRACIÓN																																
FECHA RECIBIDO					DIA		MES		AÑO																							
RADICADO																																
FUNCIONARIO QUE RECIBE																																
NUMERO DE CUENTA DE COBRO EXPEDIDA:					VALOR CUENTA DE COBRO:																											
ANEXA MEDIOS MAGNETICOS		SI		NO																												



Comprobante de Pago

Datos del Proceso de Pago

Nombre Empresa	INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUE LOS
Nombre Proceso	tasaproseptiembre
Fecha Pago	03/10/2022
Hora Pago	10:20

Detalle Proceso de Pago

Nit Destino	890905211	Referencia	5400000000000999
Nombre			
No. Producto o Servicio Destino	XXXXXXXXXXXX2971	Banco	BBVA
Valor	\$ 24.000,00	Estado	Pendiente de Respuesta otros bancos

© 2022 Davivienda. Todos los derechos reservados.
Portal Empresarial

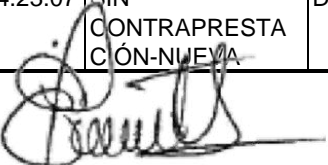


Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN
INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS
ENTIDADES DE GOBIERNO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	El efectivo de cuentas de ahorro por \$50.253.543, presenta una disminución del 25%, en relación al mismo periodo de la vigencia anterior, para las cuentas denominadas Recursos Propios, Transferencias Municipales, Presupuesto Participativo y Transferencias del Sistema General de Participaciones debido a un menor ingreso en las transferencias de SGP.	12,406,469
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	DETALLE 1	Presenta saldo de \$70.387.421, correspondiente al valor transferido por el Ministerio de Educación con recursos del sistema general de participaciones según resoluciones #1937 y #17858, para la gratuidad educativa, con una disminución del 4% con relación al mismo periodo del año anterior.	2,732,428
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	DETALLE 1	Los ingresos por arrendamientos con saldo de \$1.080.000, presenta un incremento del 100% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior debido a que se suscribió contrato de concesión de espacios para el servicio de tienda escolar para la vigencia 2022 con la señora YANIRIS DEL CARMEN BEDOYA AMADOR, identificada con cedula de ciudadanía 1.038.094.946, con vigencia del 28 de febrero al 30 de noviembre de 2022, por valor total de \$1.260.000, pagaderos en 7 cuotas de 180.000 mensuales, se encuentra al día en los pagos	1,080,000
5.4.23.07	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN- NUEVA	DETALLE 1	Presenta saldo de \$3.750.000, presenta un incremento del 100% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior debido al traslado de los bienes marcados de mayor valor.	3,750,000


ELIANA CECILIA TORO VELASQUEZ
Rectora
I.E. VALLEJUELOS


WALTER OSBALDO MONSLAVE UPEGUI
Contador Público
TP. 162585-7

Medellín, 4 de octubre de 2022

ACTA N° 03 de 2022

INFORME TRIMESTRAL DE REVISION INTERNA CONTABLE Y FINANCIERA

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

- 1. Revisión de la contabilidad del 1 de julio al 30 de septiembre de 2022:** se realizó la verificación de cada uno de los movimientos y transacciones contables, tales como ingresos, egresos, movimientos bancarios, extractos, conciliaciones bancarias, se revisan todos los soportes contables y se revisan los registros presupuestales, como, modificaciones por adición, traslado o reducción, y la afectación presupuestal de cada una de los movimientos financieros, se verifico en el sistema contable y se procedió a verificar el cierre del mes de julio y agosto y se procede a realizar el cierre de septiembre y a la generación y certificación de los estados financieros, y son enviados a la dependencia encargada para su publicación.
- 2. Examen exhaustivo de la documentación para garantizar que la información que da origen a estos informes esté completa, correcta, soportada y de conformidad con la normatividad vigente.**

INGRESOS: Se procede a revisar los comprobantes de Ingreso del trimestre julio a septiembre de 2022, y se encontró que fueron generados los siguientes comprobantes:

Desde el 01/07/2022 Hasta el 30/09/2022

No. Ingreso	Estado	Fecha Elaboración	Nit Beneficiario	Nombre Beneficiario	Cód. Banco	Banco	Cuenta	Descripción	Valor Total
885	APROBADO	18/07/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1250511	BANCO DAVIVIENDA S.A.AHORR	000331529545	Rendimientos financieros SGP	3,865
886	APROBADO	18/07/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1210511	BANCO DAVIVIENDA S.A. RECUR	037970101590	Rendimientos financieros RP junio	136
887	APROBADO	18/07/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1230511	BANCO DAVIVIENDA S.A.CONPES	037970094993	Rendimientos financieros TM	622
888	APROBADO	18/07/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1260511	BANCO DAVIVIENDA S.A.	033800027311	Rendimientos financieros pagadora	3
889	APROBADO	02/08/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1210511	BANCO DAVIVIENDA S.A. RECUR	037970101590	Certificado egresados fuera del sistema de gratuid	32,240
890	APROBADO	23/08/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1250511	BANCO DAVIVIENDA S.A.AHORR	000331529545	Rendimientos financieros SGP	3,613
891	APROBADO	23/08/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1210511	BANCO DAVIVIENDA S.A. RECUR	037970101590	Rendimientos financieros RP	145
892	ANULADO	23/08/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1230511	BANCO DAVIVIENDA S.A.CONPES	037970094993	Rendimientos financieros TM	569
893	APROBADO	23/08/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1260511	BANCO DAVIVIENDA S.A.	033800027311	Rendimientos financieros pagadora	4
894	APROBADO	23/08/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1210511	BANCO DAVIVIENDA S.A. RECUR	037970101590	Certificado a agosto 22	13,310
895	APROBADO	23/08/2022	038,094,916.3	BEDOYA AMADOR YANIRIS DEL CARMEN	1210511	BANCO DAVIVIENDA S.A. RECUR	037970101590	Tienda agosto	180,000
896	APROBADO	24/08/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1210511	BANCO DAVIVIENDA S.A. RECUR	037970101590	CERTIFICADO EGRESADOS FUERA DEL	30,000
897	APROBADO	27/09/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1210511	BANCO DAVIVIENDA S.A. RECUR	037970101590	Rendimientos financieros agosto RP	158
898	APROBADO	27/09/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1250511	BANCO DAVIVIENDA S.A.AHORR	000331529545	Rendimientos financieros agosto SGP	3,104
899	APROBADO	27/09/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1230511	BANCO DAVIVIENDA S.A.CONPES	037970094993	Rendimientos financieros mes de julio	568
900	APROBADO	27/09/2022	860,034,313.7	BANCO DAVIVIENDA S.A.	1230511	BANCO DAVIVIENDA S.A.CONPES	037970094993	Rendimientos financieros agosto TM	568
901	APROBADO	28/09/2022	038,094,916.3	BEDOYA AMADOR YANIRIS DEL CARMEN	1210511	BANCO DAVIVIENDA S.A. RECUR	037970101590	Pago arrendamiento tienda escolar septiembre	180,000
902	APROBADO	28/09/2022	222,222,222.0	CONSUMIDOR FINAL	1210511	BANCO DAVIVIENDA S.A. RECUR	037970101590	Certificados escolares del 01 al 23 de septiembre	36,220
903	APROBADO	28/09/2022	899,999,001.7	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	1250511	BANCO DAVIVIENDA S.A.AHORR	000331529545	Ingresos recursos MEN SGP	11,113,803
Valor Total									11,598,928

Se revisa cada uno de los ingresos los cuales cuentan con su debido soporte contable, consignación, extracto o resolución, además se verifica que hayan sido ejecutados y registrados de acuerdo a las políticas contables y al reglamento de tesorería y se encuentran correctos, se le recuerda a la tesorera que los ingresos se deben registrar por tardar cada semana.

EGRESOS: Se procede a revisar los comprobantes de Egreso del trimestre julio a septiembre de 2022 y fueron generados los siguientes comprobantes:

Desde: 01/07/2022 Hasta: 30/09/2022

No.	Fecha	No. Cheque	Banco	Beneficiario	NIT/c.c.	Valor(\$)
665	07/07/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	600,000
666	07/07/2022	0	Banco Davivienda S.a.	Municipio De Medellin	890,905,211.1	459,000
667	07/07/2022	0	Banco Davivienda S.a.	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	392,000
668	07/07/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Municipio De Medellin	890,905,211.1	170,000
669	07/07/2022	9	Banco Davivienda S.a.ahor	Institucion Educativa Vallejuelos	811,028,888.7	851,000
670	19/07/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Creaciones Marxsport S.a.s.	901,147,445.4	894,400
671	04/08/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Acevedo Ramirez Erika Johana	1,128,452,616.1	2,010,000
672	04/08/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Gma Digital S.a.s	900,388,112.7	2,529,950
673	04/08/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	600,000
674	30/08/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Municipio De Medellin	890,905,211.1	10,000
675	30/08/2022	0	Banco Davivienda S.a.	Municipio De Medellin	890,905,211.1	110,000
676	30/08/2022	0	Banco Davivienda S.a.	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	137,000
677	30/08/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Municipio De Medellin	890,905,211.1	63,000
678	13/09/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Municipio De Medellin	890,905,211.1	63,000
679	13/09/2022	0	Banco Davivienda S.a.	Municipio De Medellin	890,905,211.1	110,000
680	13/09/2022	0	Banco Davivienda S.a.	Uae Direccion De Impuestos Y Adt	800,197,268.4	137,000
681	20/09/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Monsalve Upegui Walter	1,036,606,391.9	600,000
682	20/09/2022	0	Banco Davivienda S.a.ahor	Bedoya Amador Yaniris Del Carne	1,038,094,916.3	1,718,000
TOTAL						11,454,350

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

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

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

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

- **Retenciones en la fuente:** Durante el trimestre julio a septiembre se realizaron retenciones en la fuente, en los periodos 8 y 6, fueron pagados y presentados oportunamente.

- **Retenciones de contribución especial:** Durante el trimestre julio a septiembre se realizaron retenciones de contribución especial, en el mes de agosto fueron pagados y presentados oportunamente.
- **Retenciones Tasa Pro Deporte y Recreación:** Durante el trimestre julio a septiembre se realizaron retenciones de Tasa pro - deportes en los periodos 7, 8 y 9, se realizó la verificación de los comprobantes de egresos y se puede establecer que se realizó de forma correcta y oportuna las retenciones y la presentación de las declaraciones.
- **Estado cuentas Dian:** Se realiza consulta de estado de cuentas ante la Dian, a través de la página web ya que presencialmente no los están entregando, y se pudo establecer que todas las declaraciones que se han presentado se encuentran al día.
- **Información Exógena:** Se realizó la presentación de la información exógena de la vigencia 2021 y fue presentada dentro del pazo establecido por la DIAN y en los términos y formatos establecidos por dicha entidad.

4. Revisión y Aprobación de la Conciliaciones Bancarias.

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

5. Verificación de doble aprobación virtual en pagos bancarios

Se realiza la verificación en el sistema y en los soportes del banco de cómo se realizó la aprobación de las transferencias bancarias y la inscripción de terceros y se logró establecer que se realizó mediante la aprobación del tesorero y del rector dando cumplimiento a las normas vigentes.

6. Circulación trimestral con la entidad bancaria:

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

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

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

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

Se realizó la verificación en el portal del banco de los beneficiarios inscriptos para los pagos de las cuentas maestras en compañía del rector y se hizo una depuración de los beneficiarios que ya no debían estar inscriptos y el rector certificó que todos los beneficiarios inscriptos fueron aprobados por el, además se certifica que se cumple con lo establecido en el artículo 10 de de la resolución

ministerial 12829 de junio 30 de 2017 y todas las inscripción de beneficiarios son aprobadas exclusivamente por el ordenador del gasto.

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

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

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

Se verifico el saldo de la cuenta 1635 que para el cierre del tercer trimestre de 2022 es de \$0, indicando que todos los bienes adquiridos se encuentran marcados

11. Libros reglamentarios y generación de estados financieros

Los libros oficiales se encuentran impresos mensualmente hasta el tercer trimestre del año 2022 con sus respectivos folios, y los estados financieros fueron generados, certificados y entregados para su publicación y presentación de informes.

12. Verificación de cumplimiento de políticas contables:

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

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

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

14. Realización de arqueos de caja.

Se elabora el cuadro de caja correspondiente al trimestre julio a septiembre, mediante el cual se observa en los datos de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos un total de \$49.551.052 vs disponible en bancos \$49.551.052, no se presenta ninguna diferencia. La institución no maneja Caja Menor.

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

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

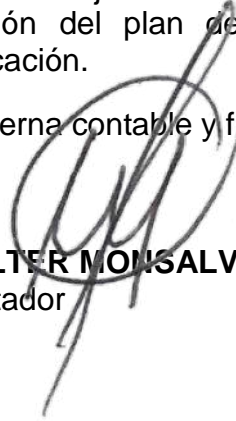
Se han presentado oportunamente las ejecuciones mensuales de ingresos y gastos acompañado de los actos administrativos del presupuesto ante secretaria de educación y al rector para su publicación y presentación al concejo Directivo y demás estamentos institucionales.

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

Personas que intervienen en el proceso revisión interna contable y financiera



ELIANA CECILIA TORO VELASQUEZ
Rectora



WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS N° 016 DE 2022

CONTRATANTE: INSTITUCIÓN EDUCATIVA VALLEJUELOS

CONTRATISTA: WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI

OBJETO: PRESTACIÓN DE SERVICIO DE ASESORIA FINANCIERA, CONTABLE Y CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS, DEL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS.

VALOR CONTRATO: \$ 3.000.000°°

Entre los suscritos a saber: **ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ**, identificado (a) con la **C.C N° 22.234.897** obrando a nombre y en representación de la Institución Educativa **VALLEJUELOS**, con NIT N° 811.028.888-7, de conformidad con lo establecido en el numeral 1° del Art. 11 de la ley 80 de 1993, y, el numeral 11 del Art. 11 del decreto reglamentario N° 4791 del año 2008, para la celebración del presente contrato, de una parte quien en adelante se denominará **LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA VALLEJUELOS** y **WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI**, Mayor de edad e identificada con la C.C 1.036.606.391 expedida en Itagüí, quien obra en su propio nombre, de la otra parte quien en adelante se denominará **EL CONTRATISTA**, se ha convenido celebrar el presente Contrato de Prestación de Servicios, el cual se registrá por las siguientes Cláusulas:

PRIMERA: OBJETO DEL CONTRATO: EL CONTRATISTA se obliga para con la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA** a prestar el **SERVICIO DE ASESORIA PRESUPUESTAL, FINANCIERA, DEPURACION CONTABLE Y CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS, DEL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS**, conforme a las obligaciones contractuales determinadas en la cláusula cuarta de este instrumento, en la propuesta presentada por el **CONTRATISTA** y aceptada por la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA**, la cual hace parte integrante del presente contrato.

PARÁGRAFO: la prestación del servicio de **asesoría presupuestal, financiera, contable y certificación de estados financieros, del Fondo de Servicios Educativos**. Objeto del presente contrato, será realizada por cuenta del **CONTRATISTA**, o con las personas que éste, eventualmente ocupe para la ejecución del Contrato, con independencia Técnica, Logística y Administrativa.

SEGUNDA: VALOR: El valor anual del presente contrato se estima en la suma de **TRES MILLONES DE PESOS M/L (\$3.000.000°°)**, Los cuales se atenderán con cargo a los recursos propios disponibles en el Fondo de Servicios Educativos de la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA**.



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

TERCERA: FORMA DE PAGO: la suma que constituye el valor del presente contrato, será cancelada por **EL CONTRATANTE** los primeros diez (10) días del mes inmediatamente siguiente al vencimiento del servicio prestado, con base en la disponibilidad de recursos de la institución, previa presentación de la respectiva cuenta de cobro por parte del **CONTRATISTA**, acompañada de la afiliación y el pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y el acta de recibo a satisfacción expedida por el supervisor del presente contrato.

Se realizarán los pagos así:

Pago: Entre los primeros diez (10) días de cada mes a partir de septiembre de 2022 por valor de \$600.000 previo recibido a satisfacción de los servicios prestados..

CUARTA: OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA: En virtud del presente contrato, **EL CONTRATISTA** se obliga para con la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA** a desarrollar las siguientes actividades de asesoría en la:

1. Asesoramiento continuo, inducción acompañamiento en la administración contractual, de tesorería, Revisión soportes contables y Revisión de deducciones de ley.
2. Movimiento de operaciones realizadas en cada uno de los trimestres según nuevo plan contable.
3. Libro mayor y Balance en cada uno de los periodos asignados.
4. Balance general Clasificado por cada periodo trimestral.
5. Estado de actividad financiera, Económica y social por el periodo respectivo
6. Conciliaciones bancarias de las diferentes cuentas bancarias que disponga la Institución.
7. Estado de las cuentas reciprocas en el caso de recibir transferencias corrientes del Municipio.
8. Asesoramiento en la elaboración y presentación del presupuesto anual, Plan de Compras, POAI, Plan de Acción y el PAC.
9. Revisión de resoluciones de adición y traslados presupuestales.
10. Saneamiento Contable, cumpliendo normas emitidas por la Contaduría General de la Nación
11. Revisión y control de obligaciones tributarias.
12. Auditoria y seguimiento a ingresos y egresos trimestralmente.
13. Arqueo de caja general y caja menor trimestralmente.
14. Realizar auditorías internas y revisión contable de la información que soporta los estados financieros en forma trimestral.
15. Revisión permanente de los convenios suscritos con las entidades bancarias para la operatividad de las cuentas maestras de conformidad con lo establecido en el artículo 5 de la resolución ministerial 12829 de junio 30 de 2017.
16. Verificar e incluir en la auditoria interna si la inscripción de los beneficiarios de los pagos desde las cuentas maestras, cumple con los requisitos establecidos en el artículo 10 de la resolución ministerial 12829 de junio 30 de 2017 y fueron aprobadas exclusivamente por el ordenador del gasto del FSE.



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

17. Realizar como mínimo en forma trimestral el proceso de circularización con la entidad bancaria, el cual consiste en confrontar la información contenida en los registros contables del establecimiento educativo con la información correlativa del banco
18. Realizar un examen exhaustivo de los documentos idóneos que respaldan la totalidad de las operaciones realizadas por el establecimiento educativo en cada una de las etapas de reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos de los fondos de servicios educativos de conformidad con lo establecido en la parte 3 del Manual de Políticas Contables del decreto 2504 de 2019.

QUINTA: El incumplimiento total o parcial de las obligaciones señaladas en la cláusula anterior por parte del **CONTRATISTA**, facultará a la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA** a **DAR POR TERMINADO** el presente contrato y, a ordenar la liquidación de las obligaciones contractuales en el estado en que estas se encuentren, sin que haya lugar a indemnización o compensación alguna para el **CONTRATISTA** y, sin perjuicio de las sanciones establecidas en la ley.

SÉXTA: PERFECCIONAMIENTO Y EJECUCIÓN: El presente contrato se entenderá perfeccionado una vez haya sido suscrito por las partes.

SÉPTIMA: CESIÓN DEL CONTRATO: EI CONTRATISTA no podrá ceder total o parcialmente la ejecución del presente contrato sin la autorización expresa y escrita de la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA**.

OCTAVA: DURACIÓN DEL CONTRATO La duración del contrato será del 18 de agosto al 31 de diciembre de 2022, para el asesoramiento contable, certificación, presentación y organización de los informes contables.

NOVENA: SUPERVISION: La supervisión de este contrato estará a cargo de la Rectoría y del Consejo Directivo de la Institución Educativa.

DECIMA: CLÁUSULA PENAL PECUNIARIA: Sin perjuicio de lo dispuesto en las cláusulas anteriores, en caso de incumplimiento de las obligaciones contractuales por alguna de las partes, se establece como pena, una suma equivalente al diez (10 %) por ciento del valor total del contrato. El valor de la Cláusula Penal Pecuniaria que se haga efectiva, se considerará como pago parcial de los perjuicios causado a la parte afectada.

DECIMA PRIMERA: CLAUSULA MORATORIA: En caso de mora o de incumplimiento parcial de las obligaciones contractuales por alguna de las partes, aplicándose lo dispuesto en la Ley 1150 de 2.007, multas sucesivas diarias del uno por ciento (1%) del valor total del contrato, sin que éstas sobrepasen el 10% del valor total del mismo, y su cobro se efectuará según sea el caso. **PARAGRAFO:** En el evento en que no sean pagadas dentro del mes siguiente a su tasación por la parte que no cumplió con su



Institución Educativa Vallejuelos

Resolución No. 0125 de abril 23 de 2004 y Resolución No 013989 del 17 de diciembre de 2014.

DANE No. 105001015831-01 NIT 811.028.888-7 Núcleo 923 Robledo

obligación, se incluirán en la liquidación contractual efectuada, la cual prestará mérito ejecutivo.

DECIMA SEGUNDA: REPERCUSIONES LABORALES: EL CONTRATISTA se obliga a título de contratista independiente, en consecuencia, **LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA** no adquiere ningún vínculo de carácter laboral de ninguna naturaleza, con el contratista ni con las personas que éste eventualmente ocupe.

DECIMA TERCERA: IMPUTACIÓN DE GASTOS: Los gastos que demande la legalización del presente contrato, correrán a cargo del **CONTRATISTA** y los que implique para la **INSTITUCIÓN EDUCATIVA** el cumplimiento del mismo, serán con cargo a la disponibilidad presupuestal expedido por la sección de tesorería, que hace parte de los anexos del contrato.

DECIMA CUARTA: PAZ Y SALVO: EL CONTRATISTA manifiesta bajo la gravedad del juramento que se entiende prestado con la firma del presente contrato, estar a paz y salvo con **LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA**. En el evento de no estarlo, **LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA** podrá compensar dichos valores de las sumas adeudadas al **CONTRATISTA**.

DECIMA QUINTA: APLICACIÓN DE LA LEY GENERAL DE CONTRATACIÓN: Se entienden incorporadas a este contrato las cláusulas excepcionales de terminación, modificación e interpretación unilaterales y de caducidad, así como las demás disposiciones señaladas en la ley 80 de 1993, 1150 de 2007, sus decretos reglamentarios y, demás normas que la modifiquen o adicionen.

DECIMA SÉXTA INHABILIDADES E INCOMPATIBILIDADES: EL CONTRATISTA declara que no se haya incurrido en ninguna de las inhabilidades e incompatibilidades, consagradas en la constitución y en las leyes. La contravención a lo anterior, dará lugar a las sanciones establecidas en la ley.

DOCUMENTOS DEL CONTRATO: Para todos los efectos legales se entienden incorporados al contrato: a) La Disponibilidad presupuestal b) La propuesta presentada por el contratista y aceptada por la Institución Educativa.

Para constancia se suscribe en la ciudad de Medellín el día 18 de agosto de 2022.


ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ
Rector (a)


WALTER OSBALDO MONSALVE UPEGUI
CONTRATISTA

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS

Vigencia Compromiso presupuestal No.
 Fecha de expedición Fecha de aprobación
 Beneficiario

Descripción

Honorarios contador agosto a diciembre 2022
 El rector(a) de la INSTITUCION EDUCATIVA, como ordenador de gastos del fondo de servicios educativos certifica que existen recursos disponibles en el presupuesto del citado fondo para el objeto, por el valor \$3.000.000 . Asi mismo certifica que el proyecto que se esta afectando corresponde al objeto del gasto de esta solicitud, de acuerdo con las normas legales vigentes. El original de este documento con sus anexos deberá formar parte del expediente que contiene el proceso contractual. El valor es discriminado en los siguientes rubros:

Rubro 079230720105001015831022120202008	38	Prestación de servicios	\$	3.000.000
Disponibilidad Nro.	16		\$	3.000.000
31020150(HONORARIOS			Valor(\$)	3.000.000
		Total compromiso	\$	3.000.000
		Total cancelaciones	\$	0
		Total definitivo	\$	3.000.000

Elaboró _____
 LAIDY ENSUEÑO QUINTERO SOTO

Aprobó 
 ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ

INSTITUCION EDUCATIVA VALLEJUELOS

811028888,7

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD

Dependencia de Presupuesto

Vigencia

Disponibilidad presupuestal No.

Fecha de expedición

Fecha de aprobación

Descripción

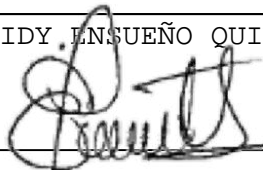
No. Oficio

Honorarios contador agosto a diciembre 2022

El rector de la INSTITUCION EDUCATIVA como ordenador del fondo de servicios educativos certifica que a la fecha de aprobación de este documento existen recursos disponibles en el presupuesto del citado fondo para el objeto, por el valor de \$3.000.000. Así mismo certifica que el proyecto que se está afectando corresponde al objeto del gasto de esa solicitud, de acuerdo con las normas legales vigentes. El original de este documento con sus anexos deberá formar parte del expediente que contiene el proceso contractual. El valor del documento será discriminado en los siguientes rubros:

Rubro	Nombre rubro	Código	Valor (\$)
0792307201050010158310221202020080	Prestación de servicios profesionales	38	3.000.000
Total			3.000.000

Elaboró


LAIDY ENSUEÑO QUINTERO SOTO

Aprobó


ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ



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

CERTIFICACIÓN

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

- La plantilla CGN2020_004_COVID_19

Correspondiente al trimestre **3º** con corte al **30 de septiembre de 2022** de la Institución o Centro Educativo **VALLEJUELOS** con NIT. **811.028.888-7**, reflejan en forma fidedigna los recursos ejecutados para la atención a la contingencia generada por el COVID 19.

La anterior certificación se expide con base en los artículos 10 y 11 de la ley 43 de 1990,

Se expide en Medellín el 4 de octubre de 2022



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



**ELIANA CECILIA TORO VASQUEZ
RECTOR**