INSTITUCION EDUCATIVA SAN ISIDRO
MUNICIPIO – SANTA ROSA DE OSOS
NIT: 811.019.453-9

INSTITUCION EDUCATIVA SAN ISIDRO

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de octubrede 2019.

CONTENIDO

1. Información de los Fondos de Servicios Educativos - FSE..... 2
2. Bases para la presentación de los Estados Financieros 2
4. Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de octubrede 2019... 4
5. Transición al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general.....8
7. Aprobación de los Estados Financieros.....9

1. Información de los Fondos de Servicios Educativos

Marco legal y regulatorio

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 Secretaria de Educación.

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 reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en el Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011.

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.

Función social o cometido estatal

La Institución Educativa SAN ISIDRO, de Santa Rosa de Osos, Institución Educativa Oficial, aprobado por la Secretaría de Educación y Cultura de Antioquia, en los niveles 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), en el 2017 fue adscripta a la secretaria de educación de Antioquia

2. Bases para la presentación de los Estados Financieros.

Marco Técnico Normativo

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 y estado de cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado al 31 de octubre de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por INSTITUCION EDUCATIVA SAN ISIDRO el día 06 de noviembre de 2019.

Criterio de materialidad

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 FSE originados durante los periodos contables presentados.

Se incluye una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, cuando se identifiquen variaciones superiores al 20%, y la partida en la cual se presente esta variación represente el 10% o más del grupo al que pertenece.

Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde al estado de situación financiera, estado de resultados y estado de cambios en el patrimonio, para el periodo contable terminado el 31 de octubre de 2019.

3. Notas explicativas a los Estados Financieros al 31 de octubre de 2019

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera al 31 de octubre de 2019, es la siguiente:

	31 de octubre de 2019	
Efectivo en caja	$	-
Bancos	$	13,113.341.00
Efectivo de uso restringido	$	-
Total del Efectivo y de Equivalentes al efectivo	**$**	**13,113.341.00**

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.

La institución tiene recursos de las siguientes fuentes de recursos:

Recursos por transferencias del orden nacional - MEN

El saldo de las Transferencias de gratuidad giradas por el Ministerio de Educación Nacional por $13.113.341, asignados a los Establecimientos educativos mediante las resolución 06890 con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el decreto único reglamentario del sector educación No 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 el decreto 4791 de 2008. La destinación de los recursos para gratuidad educativa se lleva a cabo teniendo en cuenta las políticas, programas y proyectos en materia educativa contemplados en el Programa Operativo Anual de Inversiones (POAI) y el Plan de compras de cada vigencia. El Ministerio de Educación Nacional a través del sistema de información fondos de servicios educativos (SIFSE) hace seguimiento según información trimestral suministrada por la institución.

Se encuentran recursos disponibles por transferencias del Sistema General de Participaciones en 2 cuentas bancarias con valor en libros de $13.113.341, discriminados así:

Cuentas		31 de octubre de 2019
Corriente	$	1,228,535.00
Ahorro	$	11,884,806.00
Total Cuenta SGP y Maestra pagadora	**$**	**13,113,341.00**

Nota 2. Bienes Muebles en Bodega

El siguiente es el movimiento de los Bienes Muebles en Bodega durante el periodo:

Costo		**31 de octubre de 2019**
Al 1 de enero de 2019	$	16,158,458.00
Adquisiciones	$	9.305.000.00
Traslados	$	-
Saldo Al 31 de octubrede 2019	**$**	**25.193.458.00**

Durante la vigencia 2019 se adquirió equipos de cómputo y mobiliarios para dotación de herramientas

de trabajo en las áreas académicas, por $9.305.000 y de la vigencias anteriores se tiene 16.158.458, los cuales están pendientes de hacer la depreciación, que no se ha podido hacer debido a que no se ha determinado la vida útil.

Nota 3. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comprenden lo siguiente, al cierre de cada periodo:

		31 de octubre de 2019
Adquisición de Bienes y Servicios	$	127.669.00
Recursos a favor de terceros	$	-
Retención en la fuente	$	-
Contribución especial de obra pública	$	-
Otras cuentas por pagar	$	1.600,000.00
Otros pasivos	$	-
Total cuentas por pagar	**$**	**1.727.669.00**
Corriente	**$**	**1.727.669.00**
No corriente	**$**	**-**

La institución tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar corresponden a: bienes adquiridos en proceso de pago y Honorarios, corresponde a servicios del contador por $1.600.000, en proceso de pago y saldo por pagar a proveedor.

Nota 4. -Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la institución presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de octubre de 2019, ascienda a $3.522.385, mas resultado de ejercicios anteriores de por $13.285.397

Nota 5. Ingresos sin contraprestación

Transferencias

Detalle de las transferencias de los FSE es el siguiente:

		31 de octubre de 2019
Sistema general de participaciones	$	34,385,773.00
Transferencias Municipales		
Otras transferencias	$	-
Donaciones	$	-
Total ingresos sin contraprestación	**$**	**34,385,773.00**

Los ingresos sin contraprestación corresponden a transferencia del Ministerio de educación con recursos del Sistema general de participaciones, asignados a través de la resolución 06890.

Nota 6. Ingresos con contraprestación

Financieros

Detalle de los ingresos financieros de los FSE es el siguiente: 480201

		31 de octubre de 2019
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	$	42.410.00
Intereses de mora	$	-
Total Ingresos con contraprestación financieros	**$**	**42.410.00**

Los intereses sobre depósitos en instituciones financieros corresponden a los recibidos con recursos SGP.

Nota 7. Gastos de administración y operación 5111

Detalle de los gastos por administración y operación en los FSE es el siguiente:

		31 de octubre de 2019
Estudios y proyectos	$	-
Vigilancia y seguridad	$	-
Materiales y suministros	$	14,755,188.00
Bienes menor cuantía ADM	$	-
Servicios públicos	$	-
Arrendamiento de bienes muebles	$	-
Arrendamiento de bienes inmuebles	$	-

Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	$	-
Fotocopias	$	-
Comunicaciones y transporte	$	-
Seguros generales	$	-
Procesamiento de información	$	-
Honorarios	$	2.300,000.00
Mantenimiento	$	872,000.00
Aproximaciones pagos de impuesto	$	-
Total Gastos de administración y operación	**$**	**17.927.188.00**

Los gastos administrativos ejecutados correspondieron a la adquisición de: materiales y suministros para el desarrollo de las actividades administrativas tales como trabajo en oficinas, el aseo de la institución, materiales para el trabajo en clase y material pedagógico, impresos y publicaciones correspondiente a empastada de libros y papelería institucional, honorarios del contador actividades científicas, culturales deportivas y pedagógicas que se desarrollaron dentro de la institución con el fin de mejorar el ambiente escolar y celebrar eventos importantes, se ejecutó el mantenimiento.

Nota 8. Gastos financieros 5802

Detalle de los Gastos Financieros de los FSE es el siguiente:

		31 de octubre de 2019
Gastos bancarios	$	358,046.00
Total Gastos Bancarios	$	358,046.00

Correspondiente al cobro por servicios bancarios tales como certificaciones bancarias entre otros

4. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el 06 de noviembre de 2019.

ROGER ALEXANDER GONZALEZ RAMIREZ
Rector
CC. 71.194.404

I.E.R. San Isidro
Roger Alexander González Ramírez
Rector

WALTER MONSALVE UPEGUI
Contador
TP. 162585-T

REPUBLICA DE COLOMBIA

I. E. SAN ISIDRO - SANTA ROSA DE OSOS

BALANCE DE COMPROBACION DEL 1

AL 10 DE 2019

CUENTA	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO SIGUIENTE
1	ACTIVOS	17.235.451,00	97.969.445,54	76.898.096,58	38.306.799,96
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.076.993,00	47.544.474,27	35.508.125,31	13.113.341,96
1110	DEPoSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.076.993,00	47.544.474,27	35.508.125,31	13.113.341,96
111005	Cuenta corriente	328.846,00	3.628.496,00	2.728.806,31	1.228.535,69
11100501	Cuenta corriente Proyecto Mejoramiento de la	122.501,00	0,00	0,00	122.501,00
11100502	Cuenta Corriente Para efectuar pagos	206.345,00	3.628.496,00	2.728.806,31	1.106.034,69
111006	Cuenta de ahorro	748.147,00	43.915.978,27	32.779.319,00	11.884.806,27
11100601	Ingresos operacionales - Recursos Propios	747.076,00	0,00	747.076,00	0,00
11100602	Gratuidad	1,071,00	42.947.405,38	31.333.476,00	11.615.000,38
11100606	Pagadora impuestos y servicios publicos	0,00	968.572,89	698.767,00	269.805,89
13	CUENTAS POR COBRAR	0,00	41.389.971,27	41.389.971,27	0,00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO	0,00	42.598,27	42.598,27	0,00
131190	Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	42.598,27	42.598,27	0,00
13119001	Otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	0,00	42.598,27	42.598,27	0,00
1317	PRESTACIoN DE SERVICIOS	0,00	6.961.600,00	6.961.600,00	0,00
131701	Servicios educativos	0,00	6.961.600,00	6.961.600,00	0,00
13170102	Derechos Academicos - CLEI III	0,00	6.287.200,00	6.287.200,00	0,00
13170105	Derechos Académicos CLEI VI	0,00	674.400,00	674.400,00	0,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	34.385.773,00	34.385.773,00	0,00
133704	Sistema General de Participaciones - Participacion para	0,00	34.385.773,00	34.385.773,00	0,00
13370401	Sistema General de Participaciones - Participación para	0,00	34.385.773,00	34.385.773,00	0,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.158.458,00	9.035.000,00	0,00	25.193.458,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16.158.458,00	6.774.000,00	0,00	22.932.458,00
166501	Muebles y enseres	3.482.058,00	6.774.000,00	0,00	10.256.058,00
16650101	Muebles y Enseres	3.482.058,00	6.774.000,00	0,00	10.256.058,00
166502	Equipo y maquina de oficina	12.676.400,00	0,00	0,00	12.676.400,00
16650201	Equipo y Maquina de Oficina	12.676.400,00	0,00	0,00	12.676.400,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIoN Y COMPUTACIoN	0,00	2.261.000,00	0,00	2.261.000,00
167002	Equipo de computacion	0,00	2.261.000,00	0,00	2.261.000,00
16700201	Equpos de Computación	0,00	2.261.000,00	0,00	2.261.000,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.622.537,00	0,00	0,00	1.622.537,00
197008	Softwares	1.622.537,00	0,00	0,00	1.622.537,00
19700801	Software	1.622.537,00	0,00	0,00	1.622.537,00
1975	AMORTIZACIoN ACUMULADA DE ACTIVOS	-1.622.537,00	0,00	0,00	-1.622.537,00
197508	Softwares	-1.622.537,00	0,00	0,00	-1.622.537,00
19750801	Software	-1.622.537,00	0,00	0,00	-1.622.537,00
2	PASIVOS	-427.669,00	34.958.884,31	36.258.884,31	-1.727.669,00
24	CUENTAS POR PAGAR	-427.669,00	34.958.884,31	36.258.884,31	-1.727.669,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-127.669,00	30.573.050,00	30.573.050,00	-127.669,00
240101	Bienes y servicios	-127.669,00	30.573.050,00	30.573.050,00	-127.669,00
24010101	Bienes y Servicios	-127.669,00	30.573.050,00	30.573.050,00	-127.669,00
2436	RETENCIoN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	693.788,00	693.788,00	0,00
243605	Servicios	0,00	30.520,00	30.520,00	0,00
24360501	Retención - Servicios	0,00	30.520,00	30.520,00	0,00
243608	Compras	0,00	609.118,00	609.118,00	0,00
24360801	Retención - Compras	0,00	609.118,00	609.118,00	0,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	0,00	54.150,00	54.150,00	0,00
24362501	Impuesto a las ventas retenido por consignar	0,00	54.150,00	54.150,00	0,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-300.000,00	3.692.046,31	4.992.046,31	-1.600.000,00
249053	Comisiones	0,00	358.046,31	358.046,31	0,00
24905300	Comisiones	0,00	358.046,31	358.046,31	0,00
249054	Honorarios	-300.000,00	1.400.000,00	2.700.000,00	-1.600.000,00
24905401	Honorarios	-300.000,00	1.400.000,00	2.700.000,00	-1.600.000,00
249055	Servicios	0,00	1.934.000,00	1.934.000,00	0,00
24905501	Servicios	0,00	1.934.000,00	1.934.000,00	0,00
3	PATRIMONIO	-16.807.782,00	13.285.397,00	13.285.397,00	-16.807.782,00

REPUBLICA DE COLOMBIA
I. E. SAN ISIDRO - SANTA ROSA DE OSOS
BALANCE DE COMPROBACION DEL 1
AL 10 DE 2019

CUENTA	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO SIGUIENTE
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-16.807.782,00	13.285.397,00	13.285.397,00	-16.807.782,00
3105	CAPITAL FISCAL	-3.522.385,00	0,00	0,00	-3.522.385,00
310506	Capital Fiscal	-3.522.385,00	0,00	0,00	-3.522.385,00
31050602	Departamento	-3.522.385,00	0,00	0,00	-3.522.385,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	13.285.397,00	-13.285.397,00
310901	Utilidades o excedentes acumulados	0,00	0,00	13.285.397,00	-13.285.397,00
31090100	Utilidades o excedentes acumulados	0,00	0,00	13.285.397,00	-13.285.397,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-13.285.397,00	13.285.397,00	0,00	0,00
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	-13.285.397,00	13.285.397,00	0,00	0,00
31100101	Excedente del ejercicio	-13.285.397,00	13.285.397,00	0,00	0,00
4	INGRESOS	0,00	3.333.294,00	41.389.877,27	-38.056.583,27
43	VENTA DE SERVICIOS	0,00	3.333.200,00	6.961.600,00	-3.628.400,00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	3.333.200,00	6.961.600,00	-3.628.400,00
430509	Educacion formal - Basica secundaria	0,00	2.954.000,00	6.287.200,00	-3.333.200,00
43050901	Educación Formal Básica Secundaria - CLEI III	0,00	2.954.000,00	6.287.200,00	-3.333.200,00
430510	Educacion formal- Media academica	0,00	379.200,00	674.400,00	-295.200,00
43051002	Educación Formal Media Académica - CLEI VI	0,00	379.200,00	674.400,00	-295.200,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	0,00	34.385.773,00	-34.385.773,00
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00	34.385.773,00	-34.385.773,00
440818	Participacion para educacion	0,00	0,00	34.385.773,00	-34.385.773,00
44081802	SGP Gratuidad	0,00	0,00	34.385.773,00	-34.385.773,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	94,00	42.504,27	-42.410,27
4802	FINANCIEROS	0,00	94,00	42.504,27	-42.410,27
480201	Intereses sobre depositos en instituciones financieras	0,00	94,00	42.504,27	-42.410,27
48020102	Gratuidad	0,00	94,00	42.504,27	-42.410,27
5	GASTOS	0,00	19.452.234,31	1.167.000,00	18.285.234,31
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	0,00	19.094.188,00	1.167.000,00	17.927.188,00
5111	GENERALES	0,00	19.094.188,00	1.167.000,00	17.927.188,00
511114	Materiales y suministros	0,00	14.755.188,00	0,00	14.755.188,00
51111401	Materiales y Suministros	0,00	14.755.188,00	0,00	14.755.188,00
511115	Mantenimiento	0,00	872.000,00	0,00	872.000,00
51111508	Mantenimiento - Otros Mantenimientos	0,00	872.000,00	0,00	872.000,00
511179	Honorarios	0,00	2.500.000,00	200.000,00	2.300.000,00
51117900	Honorarios	0,00	2.500.000,00	200.000,00	2.300.000,00
511180	Servicios	0,00	967.000,00	967.000,00	0,00
51118000	Servicios	0,00	967.000,00	967.000,00	0,00
58	OTROS GASTOS	0,00	358.046,31	0,00	358.046,31
5802	COMISIONES	0,00	358.046,31	0,00	358.046,31
580290	Otras comisiones	0,00	358.046,31	0,00	358.046,31
58029001	Comisiones y otros gastos bancarios	0,00	358.046,31	0,00	358.046,31

I.E.R. San Isidro
Roger Alexander González Ramírez
Rector

WALTER MONSALVE UPEUI
CC. 1036606391
TP 162585-T

I. E. SAN ISIDRO - SANTA ROSA DE OSOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO

31 DE OCTUBRE DE 2019

ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.113.341,96
DEPoSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.113.341,96
Cuenta corriente	1.228.535,69
Cuenta corriente Proyecto Mejoramiento de la Educación Media	122.501,00
Cuenta Corriente Para efectuar pagos	1.106.034,69
Cuenta de ahorro	11.884.806,27
Ingresos operacionales - Recursos Propios	0,00
Gratuidad	11.615.000,38
Pagadora impuestos y servicios publicos	269.805,89
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**13,113,341.96**
ACTIVOS NO CORRIENTES	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25.193.458,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	22.932.458,00
Muebles y enseres	10.256.058,00
Muebles y Enseres	10.256.058,00
Equipo y maquina de oficina	12.676.400,00
Equipo y Maquina de Oficina	12.676.400,00
EQUIPOS DE COMUNICACIoN Y COMPUTACIoN	2.261.000,00
Equipo de computacion	2.261.000,00
Equpos de Computación	2.261.000,00
OTROS ACTIVOS	0,00
ACTIVOS INTANGIBLES	1.622.537,00
Softwares	1.622.537,00
Software	1.622.537,00
AMORTIZACIoN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.622.537,00
Softwares	-1.622.537,00
Software	-1.622.537,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**25,193,458.00**
TOTAL ACTIVOS	**38,306,799.96**
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
CUENTAS POR PAGAR	1.727.669,00
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	127.669,00
Bienes y servicios	127.669,00
Bienes y Servicios	127.669,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.600.000,00
Honorarios	1.600.000,00
Honorarios	1.600.000,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**1,727,669.00**
TOTAL PASIVOS	**1,727,669.00**
PATRIMONIO	
PATRIMONIO	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	36.579.130,96
CAPITAL FISCAL	3.522.385,00
Capital Fiscal	3.522.385,00
Departamento	3.522.385,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.285.397,00
Utilidades o excedentes acumulados	13.285.397,00
Utilidades o excedentes acumulados	13.285.397,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	19.771.348,96
Utilidad o excedente del ejercicio	19.771.348,96

I. E. SAN ISIDRO - SANTA ROSA DE OSOS
ESTADO DE RESULTADOS
31 de octubre de 2019

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	34.385.773,00
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	34.385.773,00
Participacion para educacion	34.385.773,00
SGP Gratuidad	34.385.773,00
TOTAL INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	**34.385.773,00**
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	
VENTA DE SERVICIOS	3.628.400,00
SERVICIOS EDUCATIVOS	3.628.400,00
Educacion formal - Basica secundaria	3.333.200,00
Educación Formal Básica Secundaria - CLEI III	3.333.200,00
Educacion formal- Media academica	295.200,00
Educación Formal Media Académica - CLEI VI	295.200,00
OTROS INGRESOS	42.410,27
FINANCIEROS	42.410,27
Intereses sobre depositos en instituciones financieras	42.410,27
Gratuidad	42.410,27
TOTAL INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	**3.670.810,27**
TOTAL INGRESOS	**38.056.583,27**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	17.927.188,00
GENERALES	17.927.188,00
Materiales y suministros	14.755.188,00
Materiales y Suministros	14.755.188,00
Mantenimiento	872.000,00
Mantenimiento - Otros Mantenimientos	872.000,00
Honorarios	2.300.000,00
Honorarios	2.300.000,00
Servicios	0,00
Servicios	0,00
OTROS GASTOS	358.046,31
COMISIONES	358.046,31
Otras comisiones	358.046,31
Comisiones y otros gastos bancarios	358.046,31
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**18.285.234,31**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**19,771,348.96**

I.E.R. San Isidro
Roger Alexander González Ramírez
Rector

WALTER MONSALVE UPEUI
CC. 1036606391
TP 162585-T

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 Nº **162585-T** certifico que:

Los estados financieros:

- Estado situación financiera
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el patrimonio

Con Corte al **31 de OCTUBRE de 2019** del Institución Educativa Rural **SAN ISIDRO** con NIT. **811.019.453-9**, 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, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera de la institución educativa, y se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros, principalmente las referidas a:

1. Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la institución educativa durante el periodo contable.
2. Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco normativo para entidades de gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación.
3. Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden ha sido revelado en los estados financieros hasta la fecha de corte, por la institución educativa.

Los estados financieros se imiten en PDF con las firmas correspondientes

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 **(6) días del mes de Noviembre de 2019**

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

ROGER ALEXANDER GONZALEZ RAMIREZ
RECTOR
CC. 71.194.404

I.E.R. San Isidro
Roger Alexander González Ramirez
Rector

Asesorías Contables, Tributarías, Financieras, Administrativas; Auditorias, Revisorías Fiscales, Declaraciones tributarias
E-mail: walter58185@yahoo.es Cel. 314 658 10 98 – 559 33 62
Medellín - Colombia