

Medellín, 11 de julio de 2024

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO

Señores:
FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
Secretaría de Educación Distrital
Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación

ASUNTO: INFORME VALIDACIÓN TRIMESTRE 2 DE 2025

Adjunto estoy enviando los Informes Financieros:

1. Oficio Remisorio
2. Balance de Prueba por trimestre de abril a junio de 2025
3. Estado de la Situación Financiera -2025
4. Estado de Resultados -2025 - 2024
5. Estado de Cambio en el Patrimonio – 2025 - 2024
6. Informe de Operaciones Recíprocas-2025 - 2024
7. Certificado de Contador Público
8. Fotocopia de la Tarjeta Profesional
9. Certificado de Antecedentes Disciplinarios
10. Notas a los Estados Financieros
11. Variaciones Trimestrales Significativas
12. Conciliación Bancaria 2025
13. Estado de cuenta de la DIAN
14. Informe Trimestral de Revisión Interna Contable
15. Autoevaluación CIC
16. Acta auditoria T2
17. Impuestos y tasas pagos
18. Solicitud Plaqueteo

Atentamente,



ALBA DEL ROCIO SEVILLANO MONTENEGRO
Directora
CC 27.123.690
Tel: 5669138
ce.juanandrespatino@medellin.gov.co
Corregimiento de Santa Elena

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO
NIT: 811,026,458.4

Página 1 de 5
 Fecha de proceso 08/07/2025
 Hora de Proceso 22:47:29

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Junio de 2025
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	86,008,539	7,743,496	15,317,715	78,434,320
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	86,008,539	746,296	15,317,715	71,437,120
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	86,008,539	746,296	15,317,715	71,437,120
111005	CUENTA CORRIENTE	24,973	0	0	24,973
1110050001	Cuenta Corriente	24,973	0	0	24,973
111005000101	Cuenta Corriente	24,973	0	0	24,973
111006	CUENTA DE AHORRO	85,983,566	746,296	15,317,715	71,412,147
1110060002	Ingresos operacionales	125,641	3	0	125,644
111006000202	RECURSOS PROPIOS NUEVA	125,641	3	0	125,644
1110060004	Apoyo Logístico	931,814	0	0	931,814
111006000401	Apoyo Logístico	931,814	0	0	931,814
1110060008	Transferencias Municipio de Medellín	309,718	0	0	309,718
111006000801	Transferencias Municipio de Medellín	309,718	0	0	309,718
1110060009	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	84,616,393	7,293	14,578,715	70,044,971
111006000901	Transferencias Gratuidad Ministerio Educación Nacional	84,616,393	7,293	14,578,715	70,044,971
1110060014	Cuenta Maestra Pagadora	0	739,000	739,000	0
111006001401	Cuenta Maestra Pagadora	0	739,000	739,000	0
13	CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0
1384900005	Deducciones bancarias - Recursos propios	0	0	0	0
1384900006	Deducciones bancarias - presupuesto participativo	0	0	0	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	6,997,200	0	6,997,200
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	6,997,200	0	6,997,200

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO
NIT: 811,026,458.4

Página 2 de 5
 Fecha de proceso 08/07/2025
 Hora de Proceso 22:47:29

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Junio de 2025
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	6,997,200	0	6,997,200
1635030001	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	6,997,200	0	6,997,200
19	OTROS ACTIVOS	0	0	0	0
1970	INTANGIBLES	1,904,000	0	0	1,904,000
197008	SOFTWARES	1,904,000	0	0	1,904,000
1970080001	Software	1,904,000	0	0	1,904,000
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES ((1,904,000)	0	0	(1,904,000)
197508	SOFTWARES	(1,904,000)	0	0	(1,904,000)
1975080001	Software	(1,904,000)	0	0	(1,904,000)
2	PASIVOS	(18)	15,447,715	15,669,715	(222,018)
24	CUENTAS POR PAGAR	(18)	15,447,715	15,669,715	(222,018)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	13,709,715	13,709,715	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	13,709,715	13,709,715	0
2401010001	Bienes y servicios	0	13,709,715	13,709,715	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(18)	0	0	(18)
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(18)	0	0	(18)
2407260001	Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	(18)	0	0	(18)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	1,076,000	1,176,000	(100,000)
243605	SERVICIOS	0	0	100,000	(100,000)
2436050801	Ret Fte Ss Software (35%)	0	0	100,000	(100,000)
243608	COMPRAS	0	251,000	251,000	0
2436080500	Compras 2.5%	0	251,000	251,000	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSI	0	287,000	287,000	0
2436250100	Impuesto a las ventas retenido por compras 19%	0	287,000	287,000	0
243699	PAGOS A LA DIAN	0	538,000	538,000	0

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO
NIT: 811,026,458.4

Página 3 de 5
 Fecha de proceso 08/07/2025
 Hora de Proceso 22:47:30

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Junio de 2025
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
243699901	Pago a la DIAN CP	0	538,000	538,000	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	662,000	784,000	(122,000)
244024	TASAS	0	260,000	297,000	(37,000)
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	0	130,000	167,000	(37,000)
2440249901	Tasa Pro Deporte y Recreación CP	0	130,000	130,000	0
244035	ESTAMPILLAS	0	402,000	487,000	(85,000)
2440350001	Estampilla para la Justicia Familiar	0	201,000	258,000	(57,000)
2440350002	Estampilla Pro Innovación	0	0	28,000	(28,000)
2440359901	Estampillas CP	0	201,000	201,000	0
3	PATRIMONIO	(4,779,968)	2,568,913	0	(2,211,055)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(4,779,968)	2,568,913	0	(2,211,055)
3105	CAPITAL FISCAL	(65,155,521)	0	0	(65,155,521)
310506	CAPITAL FISCAL	(65,155,521)	0	0	(65,155,521)
3105060002	Fondos Servicios Educativos	(98,380,817)	0	0	(98,380,817)
3105060204	Depuración contable comité	651,685	0	0	651,685
3105062600	Traslado de bienes FSE	32,573,611	0	0	32,573,611
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	60,375,553	2,568,913	0	62,944,466
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	2,568,913	0	2,568,913
3109010117	Corrección de errores vigencia 2024	0	2,568,913	0	2,568,913
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	60,375,553	0	0	60,375,553
3109020001	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2018	13,873,572	0	0	13,873,572
3109020002	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2019	1,160,046	0	0	1,160,046
3109020003	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2020	19,898,449	0	0	19,898,449
3109020004	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2021	4,472,858	0	0	4,472,858
3109020005	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2022	7,912,227	0	0	7,912,227

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO
NIT: 811,026,458.4

Página 4 de 5
 Fecha de proceso 08/07/2025
 Hora de Proceso 22:47:30

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Junio de 2025
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
3109020006	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2023	7,590,151	0	0	7,590,151
3109020007	Déficit acumulado a diciembre 31 de 2024	5,468,250	0	0	5,468,250
4	INGRESOS	(83,797,466)	0	7,296	(83,804,762)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(83,797,400)	0	0	(83,797,400)
4428	OTRA TRANSFERENCIAS	(83,797,400)	0	0	(83,797,400)
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	(83,797,400)	0	0	(83,797,400)
4428050200	Otras transferencias gratuidad	(83,797,400)	0	0	(83,797,400)
48	OTROS INGRESOS	(66)	0	7,296	(7,362)
4802	FINANCIEROS	(66)	0	7,296	(7,362)
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	(66)	0	7,296	(7,362)
4802010001	Ingresos operacionales	(2)	0	3	(5)
4802010002	Gratuidad	(64)	0	7,293	(7,357)
5	GASTOS	2,568,913	7,803,515	2,568,913	7,803,515
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0	4,960,515	0	4,960,515
5111	GENERALES	0	4,960,515	0	4,960,515
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	4,960,515	0	4,960,515
5111140001	Materiales y suministros	0	4,960,515	0	4,960,515
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2,568,913	2,843,000	2,568,913	2,843,000
5501	EDUCACIÓN	2,568,913	2,843,000	2,568,913	2,843,000
550105	GENERALES	2,568,913	2,843,000	2,568,913	2,843,000
5501050011	Mantenimiento Software Educativo	0	2,843,000	0	2,843,000

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO
NIT: 811,026,458.4

Página 5 de 5
 Fecha de proceso 08/07/2025
 Hora de Proceso 22:47:30

BALANCE DE PRUEBA TRIMESTRE POR CUENTA DE
Abril a Junio de 2025
PLAN CONTABLE : NICSP

ESCALA en Pesos

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
5501050012	Bienes de menor cuantía FSEM	2,568,913	0	2,568,913	0
Totales:		0	33,563,639	33,563,639	0

Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Diferencia
145,348,924	1,329,416	68,018,261	76,001,247


 ALBA NORBERTA DEL ROCIO SEVILLANO
 RECTOR


 RUBÉN DARÍO VALENCIA PÉREZ
 CONTADOR

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO

NIT: 811,026,458.4

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2025

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 2

Fecha de proceso 08/07/2025

Hora de Proceso 22:43:26

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202506	Var. Vert.	Vigencia 202503	Var. Vert.	Variación (+/-)
<u>ACTIVO</u>					
CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$71,437,120	91.1%	\$86,008,539	100.0%	-\$14,571,419
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0
Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0
Total CORRIENTE:	\$71,437,120	91.1%	\$86,008,539	100.0%	-\$14,571,419
NO CORRIENTE					
Propiedades Planta y Equipo	\$6,997,200	8.9%	\$0	0.0%	\$6,997,200
Activos intangibles	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0
Total NO CORRIENTE:	\$6,997,200	8.9%	\$0	0.0%	\$6,997,200
Total ACTIVO	\$78,434,320	100.0%	\$86,008,539	100.0%	-\$7,574,219
TOTAL ACTIVOS	\$78,434,320	100.0%	\$86,008,539	100.0%	-\$7,574,219
<u>PASIVO</u>					
CORRIENTE					
Cuentas por pagar	\$222,018	0.3%	\$18	0.0%	\$222,000
Total CORRIENTE:	\$222,018	0.3%	\$18	0.0%	\$222,000
Total PASIVO	\$222,018	0.3%	\$18	0.0%	\$222,000
TOTAL PASIVOS	\$222,018	0.3%	\$18	0.0%	\$222,000
<u>PATRIMONIO</u>					
PATRIMONIO					
Capital Fiscal	\$65,155,521	83.1%	\$65,155,521	75.8%	\$0
Resultado del ejercicio	\$76,001,247	96.9%	\$81,228,553	94.4%	-\$5,227,306

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO

NIT: 811,026,458.4

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2025

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 2 de 2

Fecha de proceso 08/07/2025

Hora de Proceso 22:43:27

<u>Grupos/ Subgrupos / Conceptos</u>	<u>Vigencia 202506</u>	<u>Var. Vert.</u>	<u>Vigencia 202503</u>	<u>Var. Vert.</u>	<u>Variación (+/-)</u>
<u>PATRIMONIO</u>					
PATRIMONIO					
Resultado de ejercicios anteriores	-\$62,944,466	-80.3%	-\$60,375,553	-70.2%	-\$2,568,913
Total PATRIMONIO:	\$78,212,302	99.7%	\$86,008,521	100.0%	-\$7,796,219
Total PATRIMONIO	\$78,212,302	99.7%	\$86,008,521	100.0%	-\$7,796,219
TOTAL PATRIMONIO	\$78,212,302	99.7%	\$86,008,521	100.0%	-\$7,796,219
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$78,434,320	100.0%	\$86,008,539	100.0%	-\$7,574,219

ALBA NORBERTA DEL ROCIO SEVILLANO

RECTOR

C.C. 27123690

RUBÉN DARÍO VALENCIA PÉREZ

CONTADOR

C.C. 3482110

Periodo Junio de 202506 y Periodo Junio de 202406

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202506	Var. Vert.	Vigencia 202406	Var. Vert.	Variación abs.(+/-)	Var. Rel.(+/-)
INGRESOS						
Ingresos sin contraprestación						
Otras Transferencias	83,797,400	100.0%	31,217,317	100.0%	52,580,083	168.4%
Total INGRESOS - Ingresos sin contraprestación	83,797,400	100.0%	31,217,317	100.0%	52,580,083	168.4%
Ingresos con contraprestación						
Ingresos financieros	7,362	0.0%	8,326	0.0%	964	-11.6%
Total INGRESOS - Ingresos con contraprestación	7,362	0.0%	8,326	0.0%	964	-11.6%
Otros ingresos						
Otros Ingresos	0	0.0%	100	0.0%	100	-100.0%
Total INGRESOS - Otros ingresos	0	0.0%	100	0.0%	100	-100.0%
Total INGRESOS	83,804,762	100.0%	31,225,743	100.0%	52,579,019	168.4%
GASTOS						
Gasto Público Social						
Gasto Público Social Educación	2,843,000	36.4%	2,677,000	29.4%	166,000	6.2%
Total GASTOS - Gasto Público Social	2,843,000	36.4%	2,677,000	29.4%	166,000	6.2%
Transferencias y subvenciones						
Transferencias y Subvenciones	0	0.0%	4,950,400	54.5%	4,950,400	-100.0%
Total GASTOS - Transferencias y subvenciones	0	0.0%	4,950,400	54.5%	4,950,400	-100.0%
Administración y operación						
De administración y Operación	4,960,515	63.6%	1,456,000	16.0%	3,504,515	240.7%
Total GASTOS - Administración y operación	4,960,515	63.6%	1,456,000	16.0%	3,504,515	240.7%

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO

NIT: 811,026,458.4

ESTADO DE RESULTADOS - FUNCIÓN

Página 2 de 2

Fecha de proceso 08/07/2025

Hora de Proceso 22:44:39

Periodo Junio de 202506 y Periodo Junio de 202406

ESTADO DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202506	Var. Vert.	Vigencia 202406	Var. Vert.	Variación absol.(+/-)	Var. Rel.(+/-)
GASTOS						
Otros Gastos						
Comisiones Bancarias	0	0.0%	7,521	0.1%	7,521	-100.0%
Total GASTOS - Otros Gastos	0	0.0%	7,521	0.1%	7,521	-100.0%
Total GASTOS	7,803,515	100.0%	9,090,921	100.0%	-1,287,406	-14.2%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL PERIODO	76,001,247		22,134,822		53,866,425	
RESULTADO DEL EJERCICIO	76,001,247		22,134,822		53,866,425	

ALBA NORBERTA DEL ROCIO SEVILLANO

RECTOR

C.C. 27123690

RUBÉN DARÍO VALENCIA PÉREZ

CONTADOR

C.C. 3482110

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2025

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigencia 2025

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	65,155,521	0	0	65,155,521
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	76,001,247	0	76,001,247
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(60,375,553)	(60,375,553)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	(2,568,913)	(2,568,913)
Saldo Patrimonio	65,155,521	76,001,247	(62,944,466)	78,212,302

Vigencia 2024

Conceptos	Grupos			Total Patrimonio
	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CAPITAL FISCAL	65,155,521	0	0	65,155,521
DÉFICIT DE EJERCICIO	0	0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	22,134,822	0	22,134,822
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	0	0	(54,907,303)	(54,907,303)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	0	0
Saldo Patrimonio	65,155,521	22,134,822	(54,907,303)	32,383,040

VARIACIONES

CAPITAL FISCAL

\$ 0.00 SIN VARIACIÓN

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2025

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

VARIACIONES

DÉFICIT DE EJERCICIO	\$ 0.00 SIN VARIACIÓN
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 53,866,425.00 AUMENTO
PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	-\$ 5,468,250.00 DISMINUCIÓN
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	-\$ 2,568,913.00 DISMINUCIÓN
TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO	\$ 45,829,262.00


ALBA NORBERTA DEL ROCIO SEVILLANO

RECTOR
C.C. 27123690


RUBÉN DARÍO VALENCIA PÉREZ

CONTADOR
C.C. 3482110

DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA
MUNICIPIO DE MEDELLIN
205001006119 SECRETARIA DE EDUCACION DISTRITAL
DE ABRIL A JUNIO DE 2025
CATALOGO DE CUENTAS

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO

CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1337120001	Otras Transferencias	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	
1337120002	Otras Transferencias SGP Gratuidad	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	
2440230001	Contribución especial de obra pública	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	
2440240001	Tasa Pro Deporte y Recreación	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	37,000	
2440350001	Estampilla para la Justicia Familiar	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	57,000	
2440350002	Estampilla Pro Innovación	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	28,000	
4428020001	Para proyectos de inversión	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0
4428050001	Para programas de Educación	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0
4428050200	Otras transferencias gratuidad	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN		83,797,400
5423070001	Bienes entregados sin contraprestación-Nueva	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN		0



RUBEN DARIO VALENCIA PEREZ
CONTADOR
TP. 226842-T



ALBA DEL ROCIO SEVILLANO MONTENEGRO
DIRECTORA

RUBEN DARIO VALENCIA PEREZ
Contador Público

El suscrito Contador Público y el director del Centro Educativo Juan Andrés Patiño, bajo mi responsabilidad, preparé la información financiera con propósito general señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, acogiéndome a las normas estipuladas, como lo establece el Decreto Distrital 1058 de diciembre 4 de 2023. *“Por medio del cual se modifica el Manual de Políticas Contables del Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín”*.

CERTIFICO QUE:

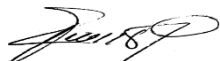
Los Estados Financieros con corte al **30 de junio de 2025**, reflejan la veracidad, legalidad y transparencia de los hechos económicos; los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y auxiliares respectivos; la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades del gobierno. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada, refleja de forma fidedigna:

- El Estado de la Situación Financiera
- El Estado de Resultados
- El Estado de Cambios en el Patrimonio

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

Dado en Medellín a los 09 días de julio de 2025.

Atentamente,



RUBEN DARIO VALENCIA PEREZ
Contador Público
T.P. N° 226842-T



ALBA DEL ROCIO SEVILLANO MONTENEGRO
Directora
C.E. JUAN ANDRES PATIÑO

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



226842-T

**RUBEN DARIO
VALENCIA PEREZ**

C.C. 3482110

RES. INSCRIPCION 239 DEL 17/03/2017

INSTITUCION UNIVERSITARIA DE ENVIGADO

**OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL**

231056

245695

Identificación Plástica S.A. 170014/0117

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A – 21 Bogotá D.C

[Empty box for signature]

FIRMA



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:



**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 **RUBEN DARIO VALENCIA PEREZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 3482110 de ENVIGADO (ANTIOQUIA) Y Tarjeta Profesional No 226842-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 3 días del mes de Julio de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
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

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio 2025 (Expresados en pesos colombianos)

Contenido

1.1. Identificación y funciones.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	5
2.1. Bases de medición.....	5
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	6
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	7
Estimaciones y supuestos.....	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7
Cuentas por cobrar.....	8
Bienes Muebles en Bodega	9
Activos intangibles	9
Cuentas por pagar	11
Ingresos	11
Gastos.....	13
Cuentas de Orden.....	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15
Composición.....	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	15
5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente.....	15
5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN	15

5.1.3. Recursos por transferencias del orden Municipal.....	16
5.2. Efectivo de Uso restringido	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	16
Composición.....	16
7.1. Otras cuentas por cobrar	16
7.2 Cuentas por cobrar difícil recaudo	16
7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar.....	17
NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	17
Composición.....	17
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	18
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	18
Composición	18
21.1 Otras cuentas por pagar.....	19
21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales	19
21.3 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda ¡Error! Marcador no definido.	
NOTA 24. OTROS PASIVOS	19
Composición	19
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	19
Cuentas de orden deudoras	19
NOTA 27. PATRIMONIO.....	20
Composición.....	20
27.1. Capital Fiscal.....	20
27.2. Resultado de ejercicios Anteriores.....	21
27.3. Resultado del ejercicio	21
NOTA 28. INGRESOS.....	21
Composición.....	21
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	22
Otros ingresos sin contraprestación	22
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	23
NOTA 29. GASTOS	23
Composición.....	23
29.1. Gastos de administración de operación y de ventas.....	24
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	24

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



Alcaldía de Medellín

FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2025
(Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACION DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

1.1. Identificación y funciones

El Centro Educativo Juan Andrés Patiño, del municipio de Medellín, aprobado por la Secretaria de Educación y Cultura de Medellín, presta el servicio educativo conforme los siguientes actos administrativos que le sirven como marco legal: Resolución Departamental 16376 de noviembre 27 de 2002, la cual le modificó la denominación de escuela rural Juan Andrés Patiño por **CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO**; establecimiento educativo de carácter rural, oficial, mixto, calendario A, ubicado en la vereda Barro Blanco Santa Elena, Núcleo educativo 925 del Municipio de Medellín.

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

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Con sujeción a lo establecido en la normatividad vigente, la administración y ejecución de estos recursos por parte de las autoridades del establecimiento educativo, es autónoma. Los ingresos 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.

Mediante el Decreto Municipal 0118 de enero 25 del 2012, se establece la forma de administración de los Fondos de Servicios Educativos, de los establecimientos educativos oficiales del Municipio de Medellín. La reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, Decreto Nacional 1075 de mayo de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector educación, Decreto

Municipal 06 de 1998 (Estatuto Orgánico del Presupuesto del Municipio de Medellín), Resolución 09038 de julio 29 de 2014 que establece la estructura presupuestal de los Fondos de Servicios Educativos, Resolución 012945 del 27 de noviembre de 2014, que incorpora en la estructura presupuestal de ingresos los servicios complementarios Ciclo Lectivo Especial Integrado -CLEI y la Resolución 201850048860 del 10 de julio de 2018, por medio de la cual se adiciona al presupuesto de ingreso los intereses de mora rentas contractuales.

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Decreto Municipal 1197 de diciembre 27 de 2022 “Por medio del cual se actualiza, compila y adopta el Manual de Políticas Contables del Distrito Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín” y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo para el periodo contable terminado al 30 de junio de 2025 y se presentan comparativos con el año inmediatamente anterior según el numeral 2.2.3. Instructivo No.1 del 17 de diciembre de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados por la Directora para su respectiva publicación en la vigencia 2025.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

- Los recursos clasificados como efectivo se 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 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 del Fondo de Servicios Educativos es: Pesos colombianos separados por puntos.

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

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

Se incluye una descripción de las variaciones significativas en las cifras comparativas, cuando se identifiquen variaciones respecto del periodo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros, cuando sea relevante para lograr una mayor comprensión de los mismos.

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

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

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

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

Estimaciones y supuestos

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

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

Cuentas por cobrar

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

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

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

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

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

Deterioro

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

El deterioro de las cuentas por cobrar, se mide como el exceso del valor en libros de la cuenta con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el cálculo del valor presente se utilizará como factor de descuento la tasa DTF (Depósito a término fijo) teniendo en cuenta que esta tasa representa el costo de oportunidad en el que incurren los Fondos por la falta de disponibilidad de estos recursos.

Arrendamientos

El Fondo 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

El Fondo reconoce 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

El Fondo reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, que cumplan las siguientes condiciones:

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

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

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

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

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

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

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

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

Deterioro

Como mínimo, al final del periodo contable los Fondos evalúan si existen indicios de deterioro del valor de sus activos intangibles. Si existe algún indicio, los Fondos estiman el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, los Fondos no están obligados a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor.

Cuentas por pagar

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

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

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

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

Ingresos

Ingresos sin contraprestación

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

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

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

Los recursos que reciba el Fondo de Servicios Educativos a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Ingresos por Transferencias

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

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

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

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

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

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

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

Ingresos por retribuciones

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

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

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

Ingresos con contraprestación

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

Los ingresos de transacciones con contraprestación del Fondo de Servicios Educativos incluyen:

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

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

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

Otros ingresos

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

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

Gastos

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

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

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Deudoras

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN AL FONDO DE SERVICIOS EDUCATIVOS

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	202506	202503	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	71,437,120	86,008,539	-14,571,419	-16.9
Depósitos en instituciones financieras	71,437,120	86,008,539	-14,571,419	-16.9

Los Depósitos en Instituciones Financieras disminuyeron en la vigencia 202506 un 16.9% frente al saldo registrado en la vigencia 202503 que fue de \$86,008,539, equivalente a \$14,571,419

El Centro Educativo posee siete (7) cuentas bancarias así, cinco (5) cuentas de ahorros como son Recursos Propios, Presupuesto Participativo, Transferencias Municipales, Sistema General de Participaciones-SGP, Maestra pagadora-SGP creada para el pago de impuestos, Apoyo Logístico y la Cuenta Corriente.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	202506	202503	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	71,437,120	86,008,539	-14,571,419	-16.9
Cuenta de ahorro	71,412,147	85,983,566	-14,571,419	-16.9
Cuenta Corriente	24,973	24,973	0	0.0

5.1.1. Recursos en la Cuenta Corriente

Se encuentran recursos disponibles por concepto de traslados recibidos de las cuentas de ahorro, en especial la cuenta de recursos propios para el pago de proveedores e impuestos generados en dicha fuente de recursos, con valor en libros de \$24.973.

5.1.2 Recursos por transferencias del orden nacional - MEN

La Transferencia de Gratuidad girada por el Ministerio de Educación Nacional fue de **\$83.797.400**, seconsigna en la cuenta de ahorros del SGP y tiene un saldo de \$70,044,971 y la cuenta maestrapagadora \$0, recurso asignado al Centro Educativo mediante la Resolución 006171 de marzo 27 de 2025, con destinación específica de acuerdo a lo dispuesto en la ley 715 de 2001 y el Decreto único reglamentario del sector educación 1075 de 2015, son administrados por el Fondo de Servicios Educativos en una cuenta independiente de los demás ingresos, la utilización de los recursos la deben realizar conforme a lo definido por el artículo 11 de la ley 715 de 2001 y los decretos 4791 de diciembre de 2008 y 4807 de diciembre de 2011 expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.

La destinación de los recursos para gratuidad educativa se lleva a cabo teniendo en cuenta las políticas, programas y proyectos en materia educativa contemplados en el Programa

Operativo Anual de Inversiones (POAI) y el Plan de compras de cada vigencia. El Ministerio de Educación Nacional a través del Sistema de Información Fondos de Servicios Educativos (SIFSE) hace seguimiento a la ejecución presupuestal de los Establecimientos educativos.

5.1.3. Recursos por transferencias del orden Municipal

Saldo de la cuenta de ahorros por transferencias giradas por el Municipio de Medellín \$309.718 y \$0 de la cuenta de ahorros de Presupuesto participativo.

5.2. Apoyo Logístico

La cuenta de Apoyo logístico presenta saldo a 30 de junio de 2025 de \$931.814, los cuales se encuentran en la cuenta de ahorros de Apoyo Logístico por concepto de dineros de vigencias anteriores entregados por el Municipio de Medellín con destinación específica, para aseo y vigilancia.

La cuenta de ahorros de Apoyo Logístico, el banco de Bogotá no da ni movimientos, ni extractos, porque esta inactiva y para activarla se requiere de la Resolución reciente de la fusión de los Centros Educativos con sus respectivas sedes y ésta es del 2010.

5.3. Recursos propios

La cuenta de recursos propios presenta un saldo a 30 de junio de 2025 de \$125.644, los cuales de ahorros de recursos propios

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACION	% VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	-	-	-	-	-	-	-

7.1. Otras cuentas por cobrar

A 30 de junio de 2025, Otras cuentas por cobrar presentan un saldo de \$0. Lo anterior se debe a que la Contadora del Centro Educativo, realizó un Documento Técnico, que fue radicado el 17 de noviembre de 2021, bajo el número 202110389167. Con el fin de que el Comité de Sostenibilidad Contable del Distrito de Medellín, nos autorizara su depuración.

El Comité de Sostenibilidad aprobó el Documento Técnico N°02 de febrero de 2022 y la Resolución N° 202350022084 de marzo de 2023, para poder depurar estos saldos y con el ajuste contable N°622 de abril 30 de 2023, se dio de baja a estos saldos por valor de \$4.706.564.

7.3 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Corresponde a la estimación objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. El saldo a 30 de junio de 2025 es de \$0.

NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	202506	202503	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,997,200	0	6,997,200	100.0
Equipos de comunicación y computación	0	0	0	0.0
Muebles, enseres y Equipo de oficina	6,997,200	0	6,997,200	100.0
Maquinaria y Equipo	0	0	0	0.0
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.0
Otros bienes muebles en bodega	0	0	0	0.0

Las Propiedades, planta y equipo corresponde a los Bienes Muebles en Bodega que al cierre del trimestre 2 de la vigencia 202506 presentan un saldo de \$6,997,200, los muebles y enseres corresponden a los bienes que fueron marcados por la Unidad de Bienes Muebles y fueron cargados en el módulo de Activos fijos del Sistema SAP del Municipio de Medellín, por lo tanto quedaron pendientes del registro contable.

Dando cumplimiento con las instrucciones impartidas en comunicación Interna del 26 de septiembre de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019, relacionada con el registro de los Bienes muebles durante la vigencia 2020 se realizaron los respectivos traslados a las siguientes cuentas:

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

Traslados a la cuenta 5111140001 - Bienes de menor cuantía \$4,960,515, para los activos de uso administrativo y monto individual inferior a 3SMMLV.

Traslados a la cuenta 5501050012-Bienes de menor cuantía \$2.568.913 para los activos destinados a la actividad misional-Educación.

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

Los Muebles, enseres y equipo de oficina, presentó un aumento del 100% con relación al periodo anterior, debido a que la Unidad de Bienes Muebles envió el inventario de cargue en el sistema SAP a las Instituciones educativas por este concepto, y por lo tanto se realizaron traslados para las respectivas cuentas según directrices impartidas en la comunicación interna del 26 de septiembre de 2018.

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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

A 30 de junio de 2025 el saldo de la cuenta Arrendamiento Operativo presenta saldo de \$0, corresponde al valor pendiente por recaudar del arrendamiento de espacios destinados para el funcionamiento principalmente de arrendamiento operativo.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 202506	SALDO FINAL 202506	SALDO CTE 202503	SALDO FINAL 202503	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	222,018	222,018	18	18	222,000	100.0
Otras Cuentas por pagar	0	0	0	0	0	0.0
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	0	0	0	0	0.0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	122,000	122,000	0	0	122,000	100.0
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	100,000	100,000	0	0	100,000	100.0
Recursos a favor de terceros	18	18	18	18	0	0.0

21.1 Otras cuentas por pagar

A 30 de junio de 2025, las cuentas por pagar presentan un saldo de \$18, que corresponden a los rendimientos generados en la cuenta de ahorros de Transferencias Municipales, que una vez terminada la vigencia deberán ser consignados al Distrito.

21.2 Adquisición de bienes y servicios nacionales

\$0 saldo pendiente de pago a varios terceros, pero están sin factura. Se solicitó al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Municipio de Medellín para su respectiva depuración y en un correo nos responden que los Documentos Técnicos los debemos realizar nosotros.

21.3 Impuestos, contribuciones y tasas

A 30 de junio de 2025 presenta un saldo de \$122,000.

21.4 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

A 30 de junio de 2025 presenta un saldo de \$100,000.

21.5 Recursos a favor de terceros.

A 30 de junio de 2025 presenta un saldo de \$18 este valor corresponde a la transferencia de los rendimientos financieros que el Centro Educativo debe hacerle al Distrito de Medellín una vez terminado esta vigencia.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

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

Dentro de los Ingresos recibidos por anticipado por \$0, el valor más representativo lo tiene Programa de educación de adultos (CLEI) por \$0, correspondiente a ingresos recibidos por anticipado para la vigencia 2025 de matrículas para dicho programa en las instituciones educativas.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden deudoras

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

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	202506	202503	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-78,212,302	-86,008,521	-7,796,219	9.1
Capital fiscal	-65,155,521	-65,155,521	0	0.0
Resultados de ejercicios anteriores	62,944,466	60,375,553	2,568,913	4.3
Resultado del ejercicio	-76,001,247	-81,228,553	-5,227,306	-6.4
Impactos por transición al nuevo marco normativo	0	0	0	0.0

27.1. Capital Fiscal

El capital fiscal del Fondo de Servicios Educativo al 30 de junio de 2025 asciende a \$65.155.521.

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

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores al inicio de cada período contable por valor de \$-0.
- Cuenta 3105062600-Traslado de Bienes por valor de \$32.573.611 corresponde a los traslados realizados en vigencias anteriores de los bienes marcados por la Unidad de Bienes Muebles del Municipio de Medellín.
- En la cuenta 3105060203-Corrección de errores vigencia actual por valor de \$0 se registraron los Bienes Muebles por concepto del traslado de los bienes adquiridos en la vigencia 2017.
- El saldo en la cuenta 3105060204-Depuración Contable Comité por \$651.685 que corresponde a una depuración que se realizó en diciembre 31 de 2018, soportado en el Documento Técnico N° 56

27.2. Resultado de ejercicios Anteriores

- Saldos en las cuentas 3109020011 y 3109020012 Corrección de errores vigencia 2018 y 2019 por valor de \$0 y -\$0 respectivamente corresponden a traslado de bienes muebles adquiridos en vigencias anteriores, de acuerdo a las directrices establecidas por parte de la Secretaría de Educación y de Hacienda Municipal en la comunicación interna del 26 de septiembre de 2018 expedida por la Secretaría de Educación y la Secretaría de Hacienda y modificada por la circular interna 201930274643 de agosto 20 de 2019 .
- Impactos por transición derivan de la implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicado por los Fondos de Servicios Educativos desde el 1 de enero de 2018 en la cuenta 3145 – Impactos por transición al nuevo marco de regulación por valor de -\$0, el cual se reclasificó a la cuenta 3109010100- Utilidad o excedente impactos -\$0 y en la cuenta 3109020100 - Pérdida o déficit impactos -\$0. cumpliendo con las directrices establecidas por la Secretaría de Educación y Hacienda Municipal en la circular N°201960000078 de marzo 2019.
- Los saldos en la cuenta 3109010001-Excedente acumulado y 3109020002-Déficit Acumulado por valor de \$0 y \$1.160.046 respectivamente, corresponden a los traslados realizados en la vigencia 2019 desde las cuentas 311001-Excedente acumulado y 311002-Déficit acumulado

27.3. Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio a 30 de junio de 2025 presenta un excedente de \$76,001,247 y una diferencia de \$5,227,306, equivalente al 6.4% con respecto a la vigencia anterior que tuvo un excedente de \$81,228,553.

Lo anterior se debe a que los ingresos del Centro Educativo, conformados mayormente por la transferencia de Gratuidad realizada por el MEN se presentaron gastos con respecto al periodo 202403.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS	83,804,762	31,225,743	52,579,019	168.4
Transferencias y subvenciones	83,797,400	31,217,317	52,580,083	168.4
Otros ingresos	7,362	8,426	-1,064	-12.6

Las Transferencias tienen un saldo de \$83.797.400, presentando un aumento de \$ 52,580,083, equivalente al 168.4% con relación a la vigencia 2024 que fueron de \$ 31,217,317, lo anterior se debe a que el Centro Educativo en la vigencia a junio, los valores recibidos por transferencias de gratuidad del MEN, fueron mayores que lo recibidos en el periodo anterior

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	83,797,400	31,217,317	52,580,083	168.4
Para programas de educación	83,797,400	31,217,317	52,580,083	168.4
Donaciones	0	0	0	0.0
Para proyectos de inversión	0	0	0	0.0

El ingreso de transacciones sin contraprestación incluye proyectos de inversión, programas de educación y donaciones, siendo de mayor representación las transferencias Sistema General de Participaciones Gratuidad por \$83.797.400 que corresponde al 100% de los programas de educación, giradas por el Ministerio de Educación Nacional – MEN a los Establecimientos Educativos.

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

Otros ingresos con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	0	0	0	0%
Otros ingresos	0	0	0	0%
Programas de educación de adultos (CLEI)	0	0	0	0%
Expedición de certificados	0	0	0	0%
Programas de formación complementaria de la escuela superior	0	0	0	0%
Piscina	0	0	0	0%

Los Programas de educación de adultos Ciclos Lectivos Especiales Integrados-CLEI por valor de \$0, valor de la vigencia 2025, corresponde a básica secundaria la cual va dirigida principalmente a personas que, por su condición vulnerable, desplazada, laboral o desescolarizada, no pudieron culminar sus estudios, derechos académicos de la media académica.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	7,362	8,426	-1,015	-12.6
Otros ingresos	0	100	-100	-100.0
Ingresos diversos	0	0	0	0.0
Financieros	7,362	8,326	-964	-11.6
Ganancia por baja en cuentas de cuentas por pagar	0	0	0	0.0

Otros ingresos se encuentran representados principalmente por ingresos financieros con un saldo de \$7,362 con una participación del 100% del grupo de ingresos y con una disminución de \$964, frente a la vigencia 2024, equivalente al -11.6%.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
GASTOS	7,803,515	9,090,921	-1,287,406	-14.2
De administración y operación	4,960,515	1,456,000	3,504,515	240.7
Gasto público social	2,843,000	2,677,000	166,000	6.2
Transferencias y subvenciones	0	4,950,400	-4,950,400	-100.0
Otros gastos	0	7,521	-7,521	-100.0
Pérdida por baja en cuenta de cuentas por cobrar	0	0	0	0.0

Los gastos de público social ascienden a \$2,843,000, para el trimestre 2 de 2025, con un aumento de \$166,000 equivalentes al 6.2%, respecto al año 2024 que fue de \$2,677,000

29.1. Gastos de administración de operación y de ventas

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4,960,515	1,456,000	3,504,515	240.7
Generales	0	0	0	0.0
Materiales y suministros	4,960,515	0	4,960,515	100.0
Honorarios	0	0	0	0.0
Servicios	0	0	0	0.0
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	0	0	0.0
Servicios públicos	0	0	0	0.0
Comunicaciones y transporte	0	0	0	0.0
Bienes menor cuantía ADM	0	1,456,000	-1,456,000	-100.0
Otros gastos generales	0	0	0	0

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	0	0	0,0
DETERIORO	0	0	0	0,0
De cuentas por cobrar	0	0	0	0,0
AMORTIZACIÓN	0	0	0	0,0
De activos intangibles	0	0	0	0,0

29.3. Transferencias y subvenciones

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0.0
SUBVENCIONES	0	0	0	0.0
Bienes entregados sin contraprestación	0	0	0	0.0

29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	2,843,000	2,677,000	166,000	6.2
EDUCACIÓN	2,843,000	2,677,000	166,000	6.2
Generales	2,843,000	2,677,000	166,000	6.2
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes inmuebles	0	0	0	0.0
Actividades pedagógicas científicas, deportivas y culturales para los educandos	0	0	0	0.0
Bienes de menor cuantía FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	0	0	0	0.0
Mantenimiento de infraestructura educativa - Bienes muebles	0	0	0	0.0
Dotación institucional de material y medios pedagógicos para el aprendizaje	0	0	0	0.0
Mantenimiento Software Educativo	2,843,000	2,677,000	166,000	6.2
Transporte escolar	0	0	0	0.0
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	0	0	0.0
Material Pedagógico SGP Directiva MEN 05	0	0	0	0.0
Otros Gastos	0	0	0	0.0

29.5. Otros gastos

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	0	7,521	-7,521	-100.0
COMISIONES	0	0	0	0.0
Comisiones servicios financieros	0	7,521	-7,521	-100.0
FINANCIEROS	0	0	0	0.0
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0	0.0

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

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Revelaciones generales

El efectivo y equivalentes de efectivo del Centro Educativo, con corte al 30 de junio de 2025, asciende a \$71,437,120, su composición y la descripción de los importes que por disposición legal no están disponibles para ser utilizados, se detallan en la Nota 5 Efectivo y equivalentes al efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo del Fondo 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 el Fondo de Servicios Educativos en cumplimiento de su cometido estatal, entre otras, recaudos por transferencias del gobierno o por entidades del sector público; pagos a proveedores.

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

Es importante resaltar que la inversión de los recursos que reciben el Centro Educativo con corte al 30 de junio de 2025, su composición y la descripción se detallan en la Nota No.29 Gastos.


ALBA DEL R. SEVILLANO MONTENEGRO
Directora


RUBEN DARIO VALENCIA PEREZ
Contador Público



210105001 - Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación
CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO
ENTIDADES DE GOBIERNO
A 30 DE JUNIO DE 2025
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
4.4.28.05	TRANSFERENCIAS PROGRAMAS EDUCACION	DETALLE 1	Las Transferencias tienen un saldo de \$83.797.400, presentando un aumento de \$ 52,580,083, equivalente al 168.4% con relación a la vigencia 2024 que fueron de \$ 31,217,317, lo anterior se debe a que el Centro Educativo en la vigencia a junio, los valores recibidos por transferencias de gratuidad del MEN, fueron mayores que lo recibidos en el periodo anterior	52,580,083

ALBA DEL R. SEVILLANO MONTENEGRO
Directora

RUBEN DARIO VALENCIA PEREZ
Contador Publico
TP. 226842-T

FECHA
DE PROCESO: 08/07/2025
HORA
DE PROCESO: 20:17:30:528

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/06/2025 Hasta: 30/06/2025

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
11-10011		5311071512	BANCO DE BOGOTA CTA CTE	24,973		111005000101	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO
			01/06/25		0	0	24,973
TOTALES							
						SALDO FINAL	24,973



Saldos por Producto

Empresa: CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO
Tipo Identificación: NIT Persona Jurídica **No. Identificación:** 8110264584
Generado por: LUIS FELIPE VELEZ LOTERO

A continuación el detalle de:Resultado - Consultar

Parámetros de consulta seleccionados

Tipo Producto	Nombre Producto	Nro. Producto
Cuenta Corriente	CC1512	*****1512
Estado Producto	Inactivo	
Saldo Disponible	\$24,973.00	
Saldo Canje	\$0.00	
Saldo Actual	\$24,973.00	
Días Sobregiro	0	
Cupo Aprobado Sobregiro	\$1.00	
Cupo Disponible Sobregiro	\$1.00	

FECHA
DE PROCESO: 08/07/2025
HORA
DE PROCESO: 20:18:02:22

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/06/2025 Hasta: 30/06/2025

"SICOF"
Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
[dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-60011		531085223		BANCO DE BOGOTA R.P NUEVA		125,643		111006000202	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN		DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO	
			01/06/25			0	0	125,643	
CI	01	628	30/06/25	BANCO DE BOGOTA		1	0	125,644	
TOTALES						1			
SALDO FINAL								125,644	

Comprar lo que quieres **sin importar el valor,**
 otro motivo para querer tu Tarjeta Débito.



CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATINO
 CR 74 30 B 3
 BELEN ROSALES
 MEDELLIN,ANTIOQUIA
 Entrega: EM Oficina: 0531 San Ignacio
 2446977

FECHA EXTRACTO
 Desde: Junio 01
 Cuenta Número:
 Tipo de Cuenta:
 Cod. Origen:
 MEDELLIN

Junio - Junio 2025
 Hasta: Junio 30
 531085223
 Ahorro Superdía Jurídica
 0531



Resumen de la Información

Saldo Inicial:	66,148.05
Total 000000 Abonos:	0.00
Total 000000 Cargos:	0.00
Total IVA:	0.00
Total 4x1000 GMF:	0.00
Total Retencion:	0.00
Total Intereses:	1.00
Saldo Final:	66,149.05

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
30/06	GT01	Intereses ganados	Medellin	San Ignacio		1.00	66,149.05
-----	-----	----- FIN MOVIMIENTOS -----	-----	-----	-----	-----	-----

Notificar cualquier reparo a la Revisoría Fiscal KPMG Ltda., Apartado Aéreo No. 36700 Bogotá

CC-091-2 (Junio/2004)

Si usted desea conocer la tasa de interés que actualmente pagamos sobre sus depósitos ingrese a www.bancodebogota.com.co o visite alguna de nuestras oficinas

Valor pendiente por aplicar : 0.00

Queremos siempre brindarte el mejor servicio, te recordamos que contamos con la Defensoría del Consumidor Financiero la cual podrás contactar de lunes a viernes de 8:00 a.m a 5:30 p.m. al teléfono fijo: 3320101, celular (+57) 318 373 00 77, correo electrónico defensoriaconsumidorfinanciero@bancodebogota.com.co, o en la dirección Calle 36 No. 7-47 piso 5 en la ciudad de Bogotá D.C. Podrás ampliar la información relacionada con esta institución en www.bancodebogota.com.

FECHA
 DE PROCESO: 08/07/2025
 HORA
 DE PROCESO: 20:18:35:849

CENTRO EDUCATIVO JUAN ANDRES PATIÑO
TESORERIA
LISTADO DE MOVIMIENTO
DE BANCOS
Desde: 01/06/2025 Hasta: 30/06/2025

"SICOF"
 Página 1 de 1

FORMATO DE FECHA
 [dd/mm/aa]

CODIGO		NRO. DE CUENTA		NOMBRE DEL BANCO		SALDO INICIAL		CUENTA CONTABLE	
12-92011		531029072		BANCO DE BOGOTA- RECURSOS MEN 1		73,531,328		111006000901	
FTE.	COMP/ CONTROL	DOCUMENTO	FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	SALDO ACUMULADO		
			01/06/25		0	0	73,531,328		
CE	02	348	11/06/25	Pago por transferencia a GMA DIGITAL S.A.S	0	2,621,000	70,910,328		
TB	02	109	30/06/25	Trasferencia bancaria	0	201,000	70,709,328		
TB	02	110	30/06/25	Trasferencia bancaria	0	538,000	70,171,328		
CE	03	349	30/06/25	Pago por transferencia a DISTRITO ESPECIAL DE CIENCIA	0	130,000	70,041,328		
CI	01	629	30/06/25	BANCO DE BOGOTA	3,643	0	70,044,971		
TOTALES					3,643	3,490,000	SALDO FINAL		
							70,044,971		