



Alcaldía de Medellín

210105001 - MUNICIPIO DE MEDELLÍN  
FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE MEDELLIN  
INSTITUCIÓN EDUCATIVA PEDRO OCTAVIO AMADO  
ENTIDADES DE GOBIERNO

A 30 DE JUNIO 2020

INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA

CGN2016C01\_01\_VARIACIONES\_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	Los Recursos de la cuenta corriente por valor de \$35.786 presenta una disminución del 54.7% respecto a la vigencia 2019, debido a que al Establecimiento Educativo le descuentan comisiones bancarias por manejo del portal empresarial y se debe tener un saldo mínimo en la cuenta para no presente sobregiros y así cumple con lo establecido en el artículo 4 del Decreto 118 del 25 de enero de 2012, el cual estipula que el ordenador del gasto de cada establecimiento educativo, deberá velar que las cuentas corrientes permanezcan al final de cada mes con saldos mínimos, toda vez que estas no generan rendimientos financieros.	35,786
1.1.10.06	CUENTAS DE AHORRO	DETALLE 1	El efectivo de cuentas de ahorro por \$126.131.084 presenta aumento del 63.2%, en relación a junio de la vigencia 2019, para las cuentas denominadas Recursos Propios, Transferencias Municipales, Presupuesto Participativo, Transferencias del Sistema General de Participaciones y cuenta maestra pagadora, debido principalmente al aumento de los ingresos por transferencias de orden nacional.	126,131,084
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE	DETALLE 1	Presenta saldo de \$166.000 con una disminución del -79.9% en relación al año anterior, se debe a que durante la vigencia 2019 hubo más pagos a proveedores que generaron retenciones y por lo tanto más a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) por este concepto.	166,000
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES	DETALLE 1	Presenta saldo de \$100.000 con una disminución del -90.7% en relación al año anterior, se debe a que durante la vigencia 2019 hubo más pagos por mantenimiento de infraestructura, proveedores y quedó más saldo pendiente de pago al Municipio de Medellín por este concepto,.	100,000
2.4.90.54	HONORARIOS	DETALLE 1	La cuenta 249054-Cuentas por pagar. En el segundo trimestre de la vigencia 2020 las otras cuentas por pagar presentan saldo por \$742.000, siendo la única y de mayor variación Prestación de Servicios Profesionales con un aumento del 9.9% con relación a la vigencia 2019.	742,000
3.1.09.01	EXCEDENTE ACUMULADO	DETALLE 1	El resultado del segundo trimestre de la vigencia 2020 presenta un excedente por \$101.958.056 presentando un aumento de \$40.017.902, equivalente al 71.5% con respecto al segundo trimestre de la vigencia del 2019. Esta situación se presenta debido a que los ingresos a junio de 2020 por valor de \$111.049.774 aumentaron en \$29.219.008 con relación a junio de 2019 que fueron de \$81.830.766 El incremento de los ingresos se debe principalmente a que la transferencia del Ministerio de educación Nacional, girada al establecimiento educativo en la vigencia 2020 fue mayor con relación al año anterior y la transferencia adicional, para dotación pedagógica por la emergencia sanitaria.	101,958,056

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLES DE LA VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)
3.1.09.02	DEFICIT ACUMULADO	DETALLE 1	Presenta saldo de \$-47.369.502 con un aumento del 64.2% con relación a marzo de 2019, lo que significa que en la vigencia de 2019 se registro en esta cuenta Deficit acumulado de la vigencia 2019 por -\$9.435.122 , Corrección de errores vigencia 2018 por -\$37.934.380.	47,369,502
5.1.11.	GASTO DE ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Presenta saldo de \$6.641.718 con un aumento del 25.8% con relación a junio de 2019, debido al incremento en el pago de honorarios del contador.	6,641,600
5.5.01.05.	GASTO PÚBLICO SOCIAL GENERAL	DETALLE 1	Presenta saldo de \$2.000.000 con una disminución del -90.2% con relación a junio de 2019, debido al pago de mantenimiento de infraestructura educativa.	2,000,000

  
**GLORIA CECILIA GUTIÉRREZ ZAPATA**  
 Rectora ordenadora del gasto  
 C.C. 43.494.527

  
**NORIS PATERNINA DÍAZ**  
 Contadora  
 TP. 72164-T