

Nuevas formas de Gestión para cumplir sus propósitos, desarrollar sus capacidades para articular sus procesos internos y consolidar su PEI

De acuerdo con la Guía para el mejoramiento institucional # 34 del MEN, “La gestión del establecimiento educativo abarca varias áreas, procesos y componentes... La gestión institucional debe dar cuenta de cuatro áreas de gestión...”

MARCO NORMATIVO APLICADO

Decreto 4791 de 2008. Artículo 3°. Administración del Fondo de Servicios Educativos. El rector o director rural en coordinación con el consejo directivo del establecimiento educativo estatal administra el Fondo de Servicios Educativos de acuerdo con las funciones otorgadas por la Ley 715 de 2001 y el presente decreto.

Parágrafo. Se entiende por administrar el Fondo de Servicios Educativos las 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.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



Esta área da soporte al trabajo institucional. Tiene a su cargo todos los procesos de apoyo a:

- Gestión académica.
- Administración de la planta física, los recursos (FSE) y los servicios .
- Manejo y Gestión del Talento humano asignado por el ente territorial y contratista, y
- Apoyo financiero y contable (FSE)

AREA DE GESTIÓN:

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

PROCESO	OBJETIVO	COMPONENTE
APOYO A LA GESTIÓN ACADÉMICA	Dar el apoyo necesario a los procesos de matrícula, boletines y carpetas de los estudiantes para lograr un buen funcionamiento de la institución.	Proceso de Matricula Archivo Académico Boletines de Calificaciones

**AREA DE GESTIÓN:
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

PROCESO	OBJETIVO	COMPONENTE
ADMINISTRACIÓN DE LA PLANTA FÍSICA Y DE LOS RECURSOS	Garantizar buenas condiciones de infraestructura y dotación para una adecuada prestación de los servicios.	Mantenimiento de la Planta Física
		Programas para la adecuación y embellecimiento de la Planta Física
		Seguimiento al uso de los Espacios
		Adquisición de los Recursos para el Aprendizaje
		Suministros y Dotación
		Mantenimiento de Equipos y Recursos para el Aprendizaje
		Seguridad y Protección

**AREA DE GESTIÓN:
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

PROCESO	OBJETIVO	COMPONENTE
ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	Asegurar la adecuada prestación de los servicios complementarios disponibles en la institución educativa para facilitar la asistencia de los estudiantes, mejorar sus procesos de aprendizaje y desarrollar sus competencias	Servicios de Transporte, Restaurante, Cafetería y Salud (Enfermería, Odontología, y Psicología)
		Apoyo a Estudiantes con Necesidades Educativas Especiales

**AREA DE GESTIÓN:
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

PROCESO	OBJETIVO	COMPONENTE
TALENTO HUMANO	Garantizar buenas condiciones de trabajo y desarrollo profesional a las personas vinculadas al establecimiento educativo	Perfiles
		Inducción
		Formación y Capacitación
		Asignación Académica
		Pertenencia del Personal Vinculado
		Evaluación del Desempeño
		Estimulos
		Apoyo a la Investigación
		Convivencia y Manejo de Conflictos
		Bienestar del Talento Humano

AREA DE GESTIÓN:**GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

PROCESO	OBJETIVO	COMPONENTE
APOYO FINANCIERO Y CONTABLE	Dar soporte financiero y contable para el adecuado desarrollo de las actividades del establecimiento educativo	Presupuesto Anual de Fondos de Servicios Educativos (FSE)
		Contabilidad
		Ingresos y Gastos
		Control Fiscal

**DATOS RELEVANTES
VIGENCIA 2023**

PRESUPUESTO DE INGRESO Y GASTOS

La Institución Educativa José Acevedo y Gomez, se rige en Materia Presupuestal por el Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de Presupuesto General de la Nación y Por el Acuerdo No. 17 de 1996 Por medio del cual se adopta el Estatuto Orgánico de Presupuesto del Distrito de Santiago de Cali. Dada la naturaleza de la entidad, los recaudos más representativos son las transferencias SGP (Sistema General de Participaciones de la Educación). Estos recursos son transferidos directamente a la Institución Educativa desde el Ministerio de Educación Nacional en atención al Decreto de la Gratuidad Educativa Total, de grado cero al grado 11 once. Estos recursos tendrán que ser ejecutados conforme al Decreto 4791 de 2008 y el decreto 4807 de 2011 compilados en el Decreto Único Reglamentario 1075 de 2015 y demás directrices, guías y orientaciones aplicables a la IEO.

EJECUCIÓN DE INGRESOS VIGENCIA 2023

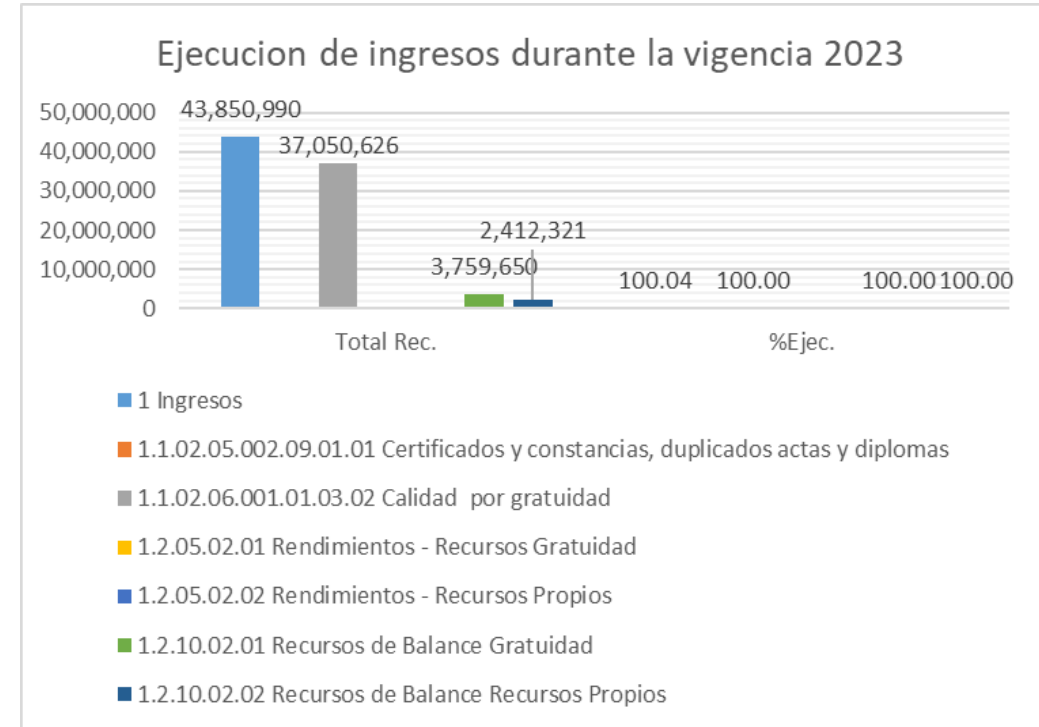
Código	Descripción	Ppto Inicial	Adiciones	Dismin.	Ppto.Actual	Rec. Ant	Rec. Mes	Total Rec.	SaldoxRec.	Saldo Exc.	%Ejec.
1	Ingresos	40,338,030	6,171,970	2,677,404	43,832,596	6,171,970	37,679,020	43,850,990	-18,394	18394	100.04
1.1.02.05.002.09.01.01	Certificados y constancias, duplicados actas y diplomas	350,000	0	0	350,000	0	402,495	402,495	-52,495	52495	115.00
1.1.02.06.001.01.03.02	Calidad por gratuidad	39,728,030	0	2,677,404	37,050,626	0	37,050,626	37,050,626	0	0	100.00
1.2.05.02.01	Rendimientos - Recursos Gratuidad	255,000	0	0	255,000	0	223,572	223,572	31,428	31428	87.68
1.2.05.02.02	Rendimientos - Recursos Propios	5,000	0	0	5,000	0	2,327	2,327	2,673	2673	46.54
1.2.10.02.01	Recursos de Balance Gratuidad	0	3,759,650	0	3,759,650	3,759,650	0	3,759,650	0	0	100.00
1.2.10.02.02	Recursos de Balance Recursos Propios	0	2,412,321	0	2,412,321	2,412,321	0	2,412,321	0	0	100.00

Lectura del indicador de Ingresos Definitivos frente a Ingresos proyectados

El recaudo de recursos total que obtuvo la Institución fue de Cuarenta y tres millones ochocientos cincuenta mil novecientos noventa Pesos M.CTE. (\$43.850.990) es decir, que el recaudo realizado supero en 1% el valor presupuestado aprobado, pues se ingresaron cuatrocientos dos mil cuatrocientos noventa y cinco Pesos M.CTE. (\$402.495) por certificados y constancias, doscientos veinticinco mil ochocientos noventa y nueve pesos (\$225.899) por rendimientos financieros y recursos del balance que ya estaban en el banco por valor de seis millones ciento setenta y un mil novecientos setenta Pesos M.CTE (\$6.171.970), la mayor fuente de financiación de ingresos corresponde a recursos recibidos transferencia del Ministerio de Educación Nacional –MEN por concepto de gratuidad por valor de treinta y siete millones cincuenta mil seiscientos veintiseis Pesos M.CTE. (\$37.050.626) para un total (\$43.850.990)

COMPORTAMIENTO DE LOS CONCEPTOS DEL INGRESO VIGENCIA 2023

Código	Descripción	Total Rec.	%Ejec.
1	Ingresos	43,850,990	100.04
1.1.02.05.002.09.01.01	Certificados y constancias, duplicados actas y diplomas	402,495	115.00
1.1.02.06.001.01.03.02	Calidad por gratuidad	37,050,626	100.00
1.2.05.02.01	Rendimientos - Recursos Gratuidad	223,572	87.68
1.2.05.02.02	Rendimientos - Recursos Propios	2,327	46.54
1.2.10.02.01	Recursos de Balance Gratuidad	3,759,650	100.00
1.2.10.02.02	Recursos de Balance Recursos Propios	2,412,321	100.00



EJECUCIÓN DE GASTOS VIGENCIA 2023

Código	Descripción	Presup. Inicial	Adiciones	Disminucion	Traslados Crédito	Traslados Contra	Presup. Total	Pagos Anteriores	Pagos del Periodo	Total Pagos	Presup. Disponible	% Ejecución
2	Gastos	40,338,030.00	6,171,971.00	2,677,404.00	379,000.00	379,000.00	43,832,597.00	0.00	38,694,219.00	38,694,219.00	5,138,378.00	88.28
2.1	Funcionamiento	30,468,030.00	6,171,971.00	2,677,404.00	379,000.00	379,000.00	33,962,597.00	0.00	31,184,219.00	31,184,219.00	2,778,378.00	91.82
2.12	Adquisición de bienes y servicios	30,468,030.00	6,171,971.00	2,677,404.00	379,000.00	379,000.00	33,962,597.00	0.00	31,184,219.00	31,184,219.00	2,778,378.00	91.82
2.12.01	Adquisición de activos no financieros	1,600,000.00	2,900,000.00	1,600,000.00	0.00	0.00	2,900,000.00	0.00	2,900,000.00	2,900,000.00	0.00	100.00
2.12.01.01	Activos fijos	1,600,000.00	2,900,000.00	1,600,000.00	0.00	0.00	2,900,000.00	0.00	2,900,000.00	2,900,000.00	0.00	100.00
2.12.01.01.003	Maquinaria y equipo	1,600,000.00	2,900,000.00	1,600,000.00	0.00	0.00	2,900,000.00	0.00	2,900,000.00	2,900,000.00	0.00	100.00
2.12.01.01.003.03	Maquinaria de oficina, contabilidad e informática	1,600,000.00	0.00	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	# ¡DIV/0!
2.12.01.01.003.03.01	Máquinas para oficina y contabilidad, y sus partes y accesorios	1,600,000.00	0.00	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	# ¡DIV/0!
2.12.01.01.003.04	Maquinaria y aparatos eléctricos	0.00	2,900,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,000.00	0.00	2,900,000.00	2,900,000.00	0.00	100.00
2.12.01.01.003.04.06	Otro equipo eléctrico y sus partes y piezas < Recursos de Capital-Superávit-Recursos Propios Otros	0.00	2,900,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,000.00	0.00	2,900,000.00	2,900,000.00	0.00	100.00
2.12.02	Adquisiciones diferentes de activos	28,868,030.00	3,271,971.00	1,077,404.00	379,000.00	379,000.00	31,062,597.00	0.00	28,284,219.00	28,284,219.00	2,778,378.00	91.06
2.12.02.01	Materiales y suministros	10,138,030.00	421,971.00	0.00	0.00	279,000.00	10,281,001.00	0.00	8,858,947.00	8,858,947.00	1,422,054.00	86.17
2.12.02.01.003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	4,898,030.00	421,971.00	0.00	0.00	279,000.00	5,041,001.00	0.00	3,618,982.00	3,618,982.00	1,422,019.00	71.79
2.12.02.01.003.01	Materiales y suministros institucionales	4,898,030.00	421,971.00	0.00	0.00	279,000.00	5,041,001.00	0.00	3,618,982.00	3,618,982.00	1,422,019.00	71.79
2.12.02.01.003.01.01	Papelera y útiles de oficina	3,898,030.00	421,971.00	0.00	0.00	279,000.00	4,041,001.00	0.00	3,618,982.00	3,618,982.00	422,019.00	89.56
2.12.02.01.003.01.01.04	Elementos de aseo, lavandería y cafetería < Gratuidad Otros gastos generales >	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
2.12.02.01.004	Productos metálicos y paquetes de software	5,240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,240,000.00	0.00	5,239,965.00	5,239,965.00	35.00	100.00
2.12.02.01.004.01	Materiales y suministros institucionales metálicos	5,240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,240,000.00	0.00	5,239,965.00	5,239,965.00	35.00	100.00
2.12.02.02	Adquisición de servicios	18,730,000.00	2,850,000.00	1,077,404.00	379,000.00	100,000.00	20,781,596.00	0.00	19,425,272.00	19,425,272.00	1,356,324.00	93.47
2.12.02.02.007	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	1,460,000.00	0.00	0.00	379,000.00	0.00	1,839,000.00	0.00	1,613,272.00	1,613,272.00	225,728.00	87.73
2.12.02.02.007.01	Gastos bancarios	260,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260,000.00	0.00	34,272.00	34,272.00	225,728.00	13.18
2.12.02.02.007.03	Gastos Póliza de manejo	1,200,000.00	0.00	0.00	379,000.00	0.00	1,579,000.00	0.00	1,579,000.00	1,579,000.00	0.00	100.00
2.12.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	17,270,000.00	2,850,000.00	1,077,404.00	0.00	100,000.00	18,942,596.00	0.00	17,812,000.00	17,812,000.00	1,130,596.00	94.03
2.12.02.02.008.01	Honorarios profesionales	4,950,000.00	1,650,000.00	0.00	0.00	0.00	6,600,000.00	0.00	6,600,000.00	6,600,000.00	0.00	100.00
2.12.02.02.008.05	Impresos y publicaciones	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	66.67
2.12.02.02.008.06	Servicio de mantenimiento	2,560,000.00	0.00	1,077,404.00	0.00	0.00	1,482,596.00	0.00	1,412,000.00	1,412,000.00	70,596.00	95.24
2.12.02.02.008.09	Servicios básicos de Internet	1,260,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	2,460,000.00	0.00	2,400,000.00	2,400,000.00	60,000.00	97.56
2.12.02.02.008.11	Servicio de soporte y actualización software	1,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,900,000.00	0.00	1,900,000.00	1,900,000.00	0.00	100.00
2.12.02.02.008.12	Servicio uso portal académico < Gratuidad Otros gastos generales >	3,600,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00	100.00
2.3	Inversión	9,870,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,870,000.00	0.00	7,510,000.00	7,510,000.00	2,360,000.00	76.09
2.3.2	Adquisición de bienes y servicios	9,870,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,870,000.00	0.00	7,510,000.00	7,510,000.00	2,360,000.00	76.09
2.3.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	9,870,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,870,000.00	0.00	7,510,000.00	7,510,000.00	2,360,000.00	76.09
2.3.2.02.02	Adquisición de servicios	9,870,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,870,000.00	0.00	7,510,000.00	7,510,000.00	2,360,000.00	76.09
2.3.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	9,870,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,870,000.00	0.00	7,510,000.00	7,510,000.00	2,360,000.00	76.09
2.3.2.02.02.008.01	Servicio de mantenimiento de infraestructura educativa	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	4,990,000.00	4,990,000.00	10,000.00	99.80
2.3.2.02.02.008.02	Actividades Pedagógicas (proyectos institucionales)	4,870,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,870,000.00	0.00	2,520,000.00	2,520,000.00	2,350,000.00	51.75
2.3.2.02.02.008.02.01	Proyecto	4,870,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,870,000.00	0.00	2,520,000.00	2,520,000.00	2,350,000.00	51.75

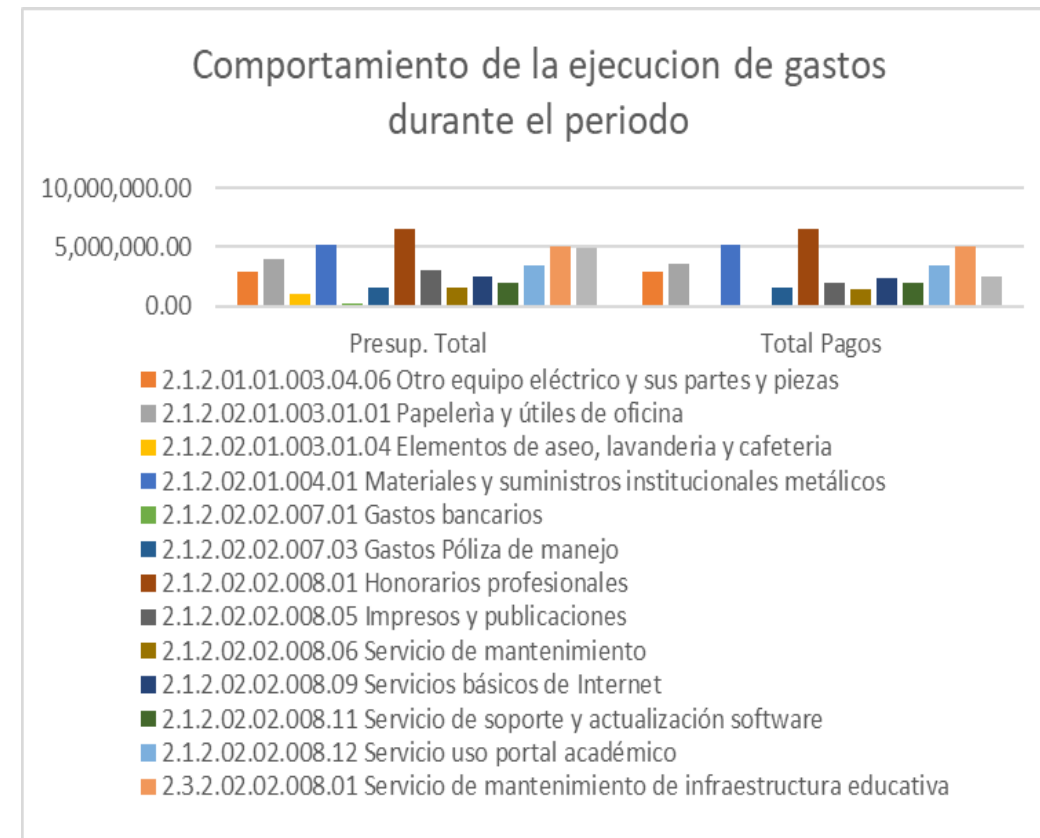
Al cierre de la vigencia 2023, la Institución Educativa ejecutó el 88.28% de su presupuesto definitivo.

El objeto del gasto con mayor valor ejecutado es el presupuesto de funcionamiento con un total de \$31.184.219 frente al presupuesto de inversión ejecutado de \$7.510.000

El saldo disponible por ejecutar \$ 5.138.378.

COMPORTAMIENTO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

Código	Descripción	Presup. Total	Total Pagos	% Ejecuci
2	Gastos	43,832,597.00	38,694,219.00	88.28
2.12.01.01.003.04.06	Otro equipo eléctrico y sus partes y piezas	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00
2.12.02.01.003.01.01	Papelería y útiles de oficina	4,041,001.00	3,618,982.00	89.56
2.12.02.01.003.01.04	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1,000,000.00	0.00	0.00
2.12.02.01.004.01	Materiales y suministros institucionales metálicos	5,240,000.00	5,239,965.00	100.00
2.12.02.02.007.01	Gastos bancarios	260,000.00	34,272.00	13.18
2.12.02.02.007.03	Gastos Póliza de manejo	1,579,000.00	1,579,000.00	100.00
2.12.02.02.008.01	Honorarios profesionales	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00
2.12.02.02.008.05	Impresos y publicaciones	3,000,000.00	2,000,000.00	66.67
2.12.02.02.008.06	Servicio de mantenimiento	1,482,596.00	1,412,000.00	95.24
2.12.02.02.008.09	Servicios básicos de Internet	2,460,000.00	2,400,000.00	97.56
2.12.02.02.008.11	Servicio de soporte y actualización software	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00
2.12.02.02.008.12	Servicio uso portal académico	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00
2.3.2.02.02.008.01	Servicio de mantenimiento de infraestructura educativa	5,000,000.00	4,990,000.00	99.80
2.3.2.02.02.008.02.01	Proyecto	4,870,000.00	2,520,000.00	51.75



COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR FUENTES DE FINANCIACIÓN

FUENTE	CONCEPTO DEL INGRESO	INGRESO	GASTO	SALDO	% PARTIC.
11	RECURSOS PROPIOS	350,000	340,000	10,000	97%
211	GRATUIDAD	37,050,626	32,569,947	4,480,679	88%
241	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0	0%
311	REC BALANCE REC PROPIOS	2,412,321	2,100,000	312,321	87%
312	REC BALANCE GRATUIDAD	3,759,650	3,650,000	109,650	97%
331	REC CAPITAL REND FINANC REC PROPIOS	5,000	0	5,000	0%
332	REC CAPITAL REND FINANC GRATUIDAD	255,000	34,272	220,728	13%
	TOTALES	43,832,597	38,694,219	5,138,378	88%

ESTADO DE TESORERÍA 2023

	CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
1	SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023		\$6.914.767.36
+	Cuentas Corrientes	\$6.576.896.68	
+	Cuentas de Ahorro	\$337.870.68	
=	FONDOS DISPONIBLES		\$6.914.767.36
-	Cuentas por pagar a dic 31 de 2023	\$ 1.00	
-	Acreeedores varios a dic 31 de 2023 (IMPUESTOS Y ESTAMPILLAS)	\$ 1.757.000	
=	DISPONIBILIDAD NETA EN TESORERIA (1)		\$5.156.767.36
2	RESERVAS PRESUPUESTALES		
-	Reservas Presupuestales constituidas para el año 2023	0	
=	SUPPERAVIT/DEFICIT (1-2)		\$5.156.767.36

RECURSOS DEL BALANCE VIGENCIA 2024

CTA No.	TIPO	DESCRIPCION	SALDO A DIC-31
0115016735	CORRIENTE	MAESTRA	6,576,896.68
013500069300	AHORROS	REC. PROPIOS	337,870.19
013500075695	AHORROS	PAGADORA	0.49
TOTAL			6,914,767.36
Menos cuentas por pagar			1,000.00
Menos cuentas por pagar (impuestos)			1,757,000.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR			1,758,000.00
RECURSOS DEL BALANCE			5,156,767.36