INFORME CONTABLE Y FINANCIERO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025
INSTITUCIÓN EDUCATIVA MANUEL ELKIN PATARROYO

Los procesos realizados fueron los siguientes:

1. Se realizó el registro en el software contable de todos los pagos efectuados durante el mes de diciembre de 2025.

2. Se elaboraron los siguientes libros y documentos contables:

    - Libro mayor y balances.
    - Caja diario.
    - Notas contables
    - Libro auxiliar de cuentas de ingresos y gastos
    - Libro auxiliar de Bancos.

3. Se efectuó la conciliación entre el informe contable y la ejecución presupuestal correspondiente.

4. Se generó la conciliación bancaria para verificar que los saldos de las cuentas contables coincidieran con el extracto bancario.

5. Realización y presentación del PAC correspondiente al mes de diciembre de 2025.

6. Se enviaron los impuestos municipales tales como estampilla proadulto, estampilla procultura, estampilla prodeporte, justicia familiar y Reteica; al correo electrónica para el respectivo pago en hacienda.

7. Se completó con éxito la presentación y firma electrónica del Formulario 350, correspondiente a los impuestos nacionales, a través de la plataforma de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). Esto asegura el cumplimiento oportuno de las obligaciones fiscales.

8. Se realizó la presentación ante la secretaria de hacienda de Dosquebradas de los formatos, CGN 001 CGN 002 CGN 003 VARIACIONES TRIMESTRALES DE CONVERGENCIA debidamente validados con sus log de validación del cuarto trimestre del año 2025.

9. Presentación de estados financieros (estado de situación financiera, estado de resultados, flujo de efectivo, cambios en el patrimonio y revelaciones a los estados financieros) con corte al 31 de diciembre de 2025.

10. Informe Correspondiente al año 2025 de los ingresos y gastos con la respectiva relación de contratos.

11. Elaboración y presentación Informe SIFSE correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

12. Se realizó la revisión en la plataforma del SIA Observa de los contratos registrados con sus respectivos soportes, con la novedad de que cinco (05) procesos contractuales no se pudieron rendir por inconvenientes presentados en la plataforma del SIA en el mes de diciembre, en la sección de marcación y rendición de contratos, vigencia 2025, el cual se intentó subsanar en el mes de enero 2026 sin mayores resultados

13. Verificación del correcto registro de activos fijos y cálculo de depreciaciones.

14. Cierre contable del periodo fiscal 2025 en el software contable.

Se realizaron visitas a la institución educativa para la revisión de todos los procesos ocurridos en el mes.

Atentamente,

DANIELA FLOREZ SALAS
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 220403-T