



INSTITUCIÓN EDUCATIVA MAYOR DE YUMBO

Resolución departamental N° 1884 del 5 de septiembre de 2002

NIT: 800.205.825-2

E-mail: secretaria@iemayoryumbo.edu.co

Página web: www.iemayoryumbo.edu.co



INSTITUCION EDUCATIVA MAYOR DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES AÑO 2021

MES DE DICIEMBRE:

El suscrito, Rector **ROBINSON MOSQUERA BENITEZ**, y el Contador Público **JANETH CALERO PAZ**, certifican que la **Institución Educativa Mayor de Yumbo** en virtud de la Resolución 533 de 2015, aplica el nuevo marco normativo, incorporado como parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, para entidades de Gobierno, el cual está conformado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; El Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Teniendo en cuenta la resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del régimen de contabilidad pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, la cual indica: "las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentaran cuando, durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad; en algunas circunstancias será necesario que se revele en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes. Las notas a los estados financieros y contables mensuales no son las exigidas por los marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general"

Por lo anterior y teniendo en cuenta la circular No 056 de mayo 11 de 2020 Secretaria de Educación Municipal de Yumbo y la Resolución 441 del 26 de diciembre de 2019, en el mes de diciembre de la vigencia 2021 la Institución Educativa Mayor de Yumbo presentó los siguientes hechos económicos relevantes que tienen un efecto material en la estructura financiera de la Institución, se presentan notas y/o plantillas a los estados financieros en Excel.



INSTITUCIÓN EDUCATIVA MAYOR DE YUMBO

Resolución departamental N° 1884 del 5 de septiembre de 2002

NIT: 800.205.825-2

E-mail: secretaria@iemayoryumbo.edu.co

Página web: www.iemayoryumbo.edu.co



No. 10 Propiedades, Planta y Equipo:

Están registrados al costo de adquisición o construcción o al costo de reposición determinado mediante valoración.

De acuerdo a la política contable del Municipio de Yumbo, las Instituciones Educativas no reconocerán los terrenos y edificaciones (bienes inmuebles) conforme a la definición del activo.

Durante el periodo la IE registró los bienes muebles recibidos en donación por valor de \$94.209.900 y bienes adquiridos con recursos del SGP por valor de \$2.400.000:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	DIC-21	NOV-21	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	448.982.893,00	351.137.876,00	97.845.017,00
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	53.852.007,00	41.931.007,00	11.921.000,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	263.471.992,00	261.071.992,00	2.400.000,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	340.606.855,00	246.396.955,00	94.209.900,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-208.947.961,00	-198.262.078,00	-10.685.883,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-6.190.399,00	-5.965.472,00	-224.927,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-85.005.731,00	-82.645.161,00	-2.360.570,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-117.751.831,00	-109.651.445,00	-8.100.386,00
1.6.85.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00

CUENTA	CODIGO	VIDA UTIL	DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	VALOR COMPRA
166501 Muebles y enseres	2013010006	120	TELEVISOR DE 42 SMART TV	12/2/2021	2.400.000
167002 Equipo de computación	2013021506	36	PORTATIL	12/3/2021	942.099
167002 Equipo de computación	2013021507	36	PORTATIL	12/3/2021	942.099
167002 Equipo de computación	2013021508	36	PORTATIL	12/3/2021	942.099
167002 Equipo de computación	2013021509	36	PORTATIL	12/3/2021	942.099
167002 Equipo de computación	2013021510	36	PORTATIL	12/3/2021	942.099
167002 Equipo de computación	2013021511	36	PORTATIL	12/3/2021	942.099
167002 Equipo de computación	2013021512	36	PORTATIL	12/3/2021	942.099
167002 Equipo de computación	2013021513	36	PORTATIL	12/3/2021	942.099
167002 Equipo de computación	2013021514	36	PORTATIL	12/3/2021	942.099

[illegible]

[illegible]



No. 28 Ingresos:

Se recibe en donación activos por valor de \$94.209.900.

**NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	DIC-21	NOV-21	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	188.738.551,00	94.504.954,00	94.233.597,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	1.600.900,00	1.581.700,00	19.200,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	187.023.008,00	92.813.108,00	94.209.900,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	114.643,00	110.146,00	4.497,00

Para constancia se firma a los trece (13) días del mes de Enero de 2022.

LIC. ROBINSON MOSQUERA BENITEZ
RECTOR

JANETH DEL CARMEN CALERO P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P 175933-T

IE MAYOR DE YUMBO