



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 2023

MES DE ENERO:

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 **Enero** de la vigencia 2023 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. 5 Efectivo y equivalentes al efectivo:

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo, a enero de 2023 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21.192.975,05	28.746.417,05	-7.553.442,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	21.192.975,05	28.746.417,05	-7.553.442,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0,00	0,00	0,00

➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

Al cierre del mes de enero de 2023, el saldo de la cuenta 13 está en cero.

➤ No. 10 Propiedad, planta y equipo:

Los saldos de la propiedad, planta y equipo a enero de 2023 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	360.429.187,87	438.297.009,87	-77.867.822,00
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	72.627.907,00	53.852.007,00	18.775.900,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	293.077.902,00	263.471.992,00	29.605.910,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	340.606.855,00	340.606.855,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-348.583.476,13	-219.633.844,13	-128.949.632,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-10.325.240,00	-6.415.326,00	-3.909.914,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-115.678.811,93	-87.366.300,93	-28.312.511,00

1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-222.489.424,20	-125.852.217,20	-96.637.207,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	-90.000,00	0,00	-90.000,00

Observaciones:

Al periodo de Enero de 2023 se presenta inconsistencia en el valor depreciado, ya que el sistema realiza el proceso automático y la depreciación no está teniendo en cuenta los bienes recibidos en donación durante el mes de diciembre de 2022, los cuales son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALOR DE ADQUISICIÓN
EQUIPOS DE SONIDO	12.446.000



No. 14 Activos Intangibles:

Los saldos de los activos intangibles a enero de 2023 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	11.379.264,00	11.379.264,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	11.379.264,00	11.379.264,00	0,00



No. 21 Cuentas por pagar:

Los saldos de las cuentas por pagar a enero de 2023 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO CTE 2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	239.000,00	6.450.091,00	-6.211.091,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	3.260.091,00	-3.260.091,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	239.000,00	2.948.000,00	-2.709.000,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	0,00	242.000,00	-242.000,00

➤ **No. 27 Patrimonio:**

El saldo en las cuentas de patrimonio a enero de 2023 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	392.762.427,00	471.972.600,00	-79.210.173,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	958.034.376,00	958.034.376,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-555.085.983,00	471.359.427,00	-83.726.556,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-10.185.966,00	-14.702.349,00	4.516.383,00

➤ **No. 28 Ingresos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	424.804,00	224.434,00	200.370,00
4.3	Cr	Venta de servicios	422.400,00	221.500,00	200.900,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	2.404,00	2.934,00	-530,00

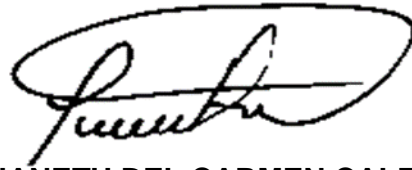
➤ **No. 29 Gastos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	10.610.770,00	14.926.783,00	-4.316.013,00
5.1	Db	De administración y operación	0,00	4.166.558,00	-4.166.558,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	10.557.763,00	10.685.883,00	-128.120,00
5.8	Db	Otros gastos	53.007,00	74.342,00	-21.335,00

Para constancia se firma a los ocho (8) días del mes de Febrero de 2023.

Handwritten signature of Robinson Mosquera Benitez in black ink, featuring a large, stylized initial 'R' and the name 'Robinson' written in a cursive script.

LIC. ROBINSON MOSQUERA BENITEZ
RECTOR

Handwritten signature of Janeth del Carmen Calero P. in black ink, featuring a large, stylized initial 'J' and the name 'Janeth' written in a cursive script.

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