



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 2024

MES DE ENERO:

El suscrito, Rector **JULIO CESAR PEREA SALCEDO**, 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 2024 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 2024 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ENE-2024	DIC-2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8,550,918.05	10,195,273.05	(1,644,355.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	8,550,918.05	10,195,273.05	(1,644,355.00)

➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

Al cierre del mes de enero de 2024, el saldo de la cuenta 13 está en ceros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL ENE-2024	SALDO FINAL DIC-2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00

➤ No. 10 Propiedad, planta y equipo:

Los saldos de la propiedad, planta y equipo a enero de 2024 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ENE-2024	DIC-2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	460,554,662.87	469,479,519.87	(8,924,857.00)
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	68,996,474.00	68,996,474.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	295,666,605.00	295,666,605.00	0.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	553,604,832.00	553,604,832.00	0.00

1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa	2,700,000.00	2,700,000.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(460,413,248.13)	(451,488,391.13)	(8,924,857.00)

1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(14,477,312.00)	(14,131,306.00)	(346,006.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(137,718,423.93)	(135,488,558.93)	(2,229,865.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(307,857,512.20)	(301,531,026.20)	(6,326,486.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	(360,000.00)	(337,500.00)	(22,500.00)

En el periodo abril a junio de 2023 se realizan ajustes en la cuenta de activo 165505 por diferencia en el registro de donación por valor de \$2.726.000 al crédito.

En el mes de junio se compran los siguientes activos que se llevan a la cuenta 166502:

Cuent	Serial	Código	Descripción	Fecha Ad	Vida U (meses)	V. Resta (meses)	Vlr. Compra
166502 Equipo y máquina de oficina		2012020042	SCANNER WORKFORCE DS530II ADF DUPLEX	6/1/2023	60	60	2,196,000.00
		2012020041	IMPRESORA HP LASER MFP 1602W USB WIFI	6/1/2023	60	60	2,097,180.00
		2010070016	TV SMART 55" 4K -UH LED PLANO	6/1/2023	60	60	2,025,074.00
		2010070017	TV SMART 55" 4K -UH LED PLANO	6/1/2023	60	60	2,025,074.00
		2010070018	TV SMART 55" 4K -UH LED PLANO	6/1/2023	60	60	2,025,074.00

TOTALES	10,368,402.00
----------------	----------------------

Se realiza ajuste según acta no. 02-2022 del 28 de noviembre de 2022, mediante la cual se da de baja algunos bienes muebles reconocidos como activos por valor de \$2.862.000 de la cuenta 167002. 9

En diciembre se hace ingreso por donaciones detalladas así:

ENTRADA	PROVEEDOR	EMPRESA PROYECTO	TIPO DE LICENCIA	CANTIDAD	VALOR	SUBTOTAL	TOTAL X PROVEEDOR
28	ALCALDIA DE YUMBO	ARISTEXTIL	LICENCIA MICROSOFT 365/5 (ARISTEXTIL)	5	235,000.00	1,175,000.00	13,790,000.00
			LICENCIA DE WINDOWS 11 PROFESIONAL (ARISTEXTIL)	5	688,000.00	3,440,000.00	
			LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR ENTERPRISE (ARISTEXTIL)	5	1,835,000.00	9,175,000.00	
29		LOS MONOS	LICENCIA WINDOWS 11 PRO (LOS MONOS)	71	980,000.00	69,580,000.00	108,630,000.00
			LICENCIA 360 EMPRESA COD VIRTUAL (LOS MONOS)	71	550,000.00	39,050,000.00	
30		BELLATELA	LICENCIAS OFFICE HOME AND BUSINESS 2021 (BELLATELA)	3	940,100.00	2,820,300.00	8,185,668.00
			LICENCIAS ADOBE CREATIVE CLOUD FOR TEAMS (BELLA TELA)	3	1,788,456.00	5,365,368.00	
31		MANITOBA	LICENCIA MICROSOFT 365 EMPRESA STANDAR (MANITOBA)	22	507,550.00	11,166,100.00	39,311,223.18
			LICENCIA OEM WINDOWS PRO -11 X 64 (MANITOBA)	22	739,764.69	16,274,823.18	
			LICENCIAS ADOBE CREATIVE CLOUD FOR ENTERPRISE (MANITOBA)	100	118,703.00	11,870,300.00	
						169,916,891.18	169,916,891.18

Fecha de retiro	LISTADO DE ACTIVOS	Serial	Motivo de retiro
23/11/2023	2010040019	TUAF6361L	HURTO
23/11/2023	2010040038	TUAF386314L	HURTO
23/11/2023	2012020011	N50J5500AKXZ L	HURTO
23/11/2023	2012020012	T310106189	HURTO
23/11/2023		T310106184	HURTO
23/11/2023	2013010006	T31078103	HURTO
23/11/2023	2013020129	T31078106	HURTO
23/11/2023	2013020153	T31078102	HURTO
23/11/2023	2013020158	T31091345	HURTO
23/11/2023	2013020159	T31091343	HURTO
23/11/2023	2013020209	T31091347	HURTO
23/11/2023	2013020283	T31091348	HURTO
23/11/2023	2013020496	T31073489	HURTO
23/11/2023	2013020498	T31073488	HURTO
23/11/2023	2013020507	T31073482	HURTO
23/11/2023	2013020508	T31073483	HURTO
23/11/2023	2013020509	T310100449	HURTO
23/11/2023	2013020546	T310100446	HURTO
23/11/2023	2013020548	T71010802	HURTO
23/11/2023	2013020550	T71010795	HURTO
23/11/2023	2013020551	T71009819	HURTO
23/11/2023	2013020554	T310106186	HURTO
23/11/2023	2013020555	T31096407	HURTO
23/11/2023	2013020558	T31080621	HURTO
23/11/2023	2013020559	T31079102	HURTO
23/11/2023	2013020564	T31093314	HURTO
23/11/2023	2013020566	T31093318	HURTO
23/11/2023	2013020581	T31079109	HURTO
23/11/2023	2013020585	T31093315	HURTO
23/11/2023	2013020587	T310103046	HURTO
23/11/2023	2013020780	T31080625	HURTO
23/11/2023	2013020905	T31093319	HURTO
23/11/2023	2013021108	T31094859	HURTO
23/11/2023	2013021311	T310103045	HURTO
23/11/2023	2013021313	7C0506045P	HURTO
23/11/2023	2013021315	7C051002GF	HURTO
23/11/2023	2013021316	7C050603R9	HURTO
23/11/2023	2013021319	7C050604GL	HURTO
23/11/2023	2013021320	T31088205	HURTO
23/11/2023	2013021322	T31010370	HURTO
23/11/2023	2013021323	BH5TTZ1	HURTO
23/11/2023	2013021325	2123BP050794	DETERIORO
23/11/2023	2013021327	s/s	DETERIORO
23/11/2023	2013021329	s/s	DETERIORO
23/11/2023	2013021330	s/s	DETERIORO
23/11/2023	2013021600	s/s	DETERIORO
23/11/2023	3012010107	s/s	DETERIORO
23/11/2023	3012010108	s/s	DETERIORO
23/11/2023	3012010109	s/s	DETERIORO
23/11/2023	3012010110	s/s	DETERIORO
23/11/2023	3012010111	01XW3CBF402 979F	DETERIORO
23/11/2023	3012010112	S5CG504369K	REPETIDO EL SERIAL
23/11/2023	3012010113	COL2011157020	DETERIORO
23/11/2023	3012010114	AEWM10517	DETERIORO

Se reestiman los siguientes:

➤ **No. 14 Activos Intangibles:**

Los saldos de los activos intangibles a enero de 2024 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ENE-2024	DIC-2023	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 2024 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE ENE-2024	SALDO CTE DIC-2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	5,983.00	1,471,857.00	(1,465,874.00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	1,255,874.00	(1,255,874.00)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	5,983.00	52,983.00	(47,000.00)
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	0.00	163,000.00	(163,000.00)

➤ **No. 27 Patrimonio:**

El saldo en las cuentas de patrimonio a enero de 2024 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ENE-2024	DIC-2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	480,478,861.96	489,582,200.00	(9,103,338.04)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	958,034,376.00	958,034,376.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	(468,452,176.04)	(557,811,983.00)	89,359,806.96
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	(9,103,338.00)	89,359,807.00	(98,463,145.00)

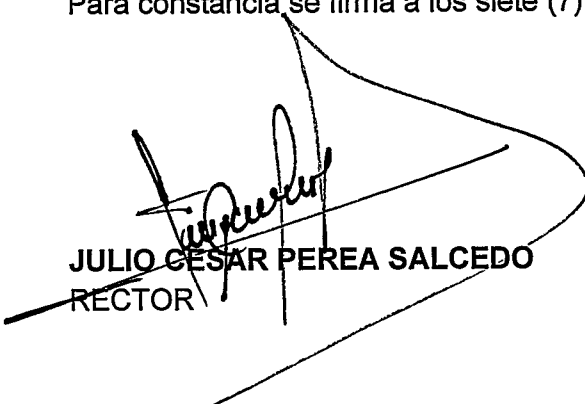
➤ **No. 28 Ingresos:**

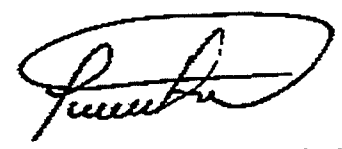
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ENE-2024	ENE-2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	288,691.00	424,804.00	(136,113.00)
4.3	Cr	Venta de servicios	288,000.00	422,400.00	(134,400.00)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	691.00	2,404.00	(1,713.00)

➤ **No. 29 Gastos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ENE-2024	ENE-2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	9,392,029.00	10,610,770.00	(1,218,741.00)
5.1	Db	De administración y operación	427,446.00	0.00	427,446.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8,924,857.00	10,557,763.00	(1,632,906.00)
5.8	Db	Otros gastos	39,726.00	53,007.00	(13,281.00)

Para constancia se firma a los siete (7) días del mes de Febrero de 2024.


JULIO CÉSAR PEREA SALCEDO
 RECTOR


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