



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 2022

MES DE FEBRERO:

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 Febrero de la vigencia 2022 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 febrero de 2022 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	96.123.173,05	21.573.740,05	74.549.433,00
1.1.05	Db	Caja			0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	96.123.173,05	21.573.740,05	74.549.433,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00

➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

Los saldos de las cuentas por cobrar a febrero de 2022, son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	212.780,00	212.780,00	0,00	0,00	212.780,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	212.780,00	212.780,00		0,00	212.780,00

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	212.780,0	0,0	0,0
Otras cuentas por cobrar	212.780,0	0,0	0,0
Pago doble estampilla ProHospitales	196.000,0		
Cobro Gastos Bancarios Cuenta de Gratuidad Feb-22	16.780,0		

En la cuenta 138490, se ingresaron los siguientes conceptos: El pago doble por error de la estampilla ProHospitales del mes de Enero de 2022 por valor de \$196.000 y el cobro de los gastos bancarios por comisiones y el iva por \$16.780 en la cuenta de gratuidad, la cual es exenta de dichos gastos.

➤ **No. 10 Propiedad, planta y equipo:**

Los saldos de la propiedad, planta y equipo a febrero de 2022 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	FEB-22	FEB-21	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	427.611.126,87	420.168.571,87	7.442.555,00
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	258.715.792,00	4.756.200,00
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)	-230.319.727,13	-	-
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	103.444.545,00
Subtotal:					
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-6.640.253,00	-4.221.138,00	-2.419.115,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-89.726.870,93	-62.148.374,93	-27.578.496,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-133.952.603,20	-60.505.669,20	-73.446.934,00

➤ **No. 14 Activos Intangibles:**

Los saldos de los activos intangibles a febrero de 2022 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	11.379.264,00	4.698.000,00	6.681.264,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	11.379.264,00	4.698.000,00	6.681.264,00

➤ **No. 21 Cuentas por pagar:**

Los saldos de las cuentas por pagar a febrero de 2022 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4.139.000,00	4.139.000,00	3.899.593,00	3.899.593,00	239.407,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	874.000,00	874.000,00	3.457.593,00	3.457.593,00	-2.583.593,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	2.954.000,00	2.954.000,00	97.000,00	97.000,00	2.857.000,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina		0,00		0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	311.000,00	311.000,00	345.000,00	345.000,00	-34.000,00

➤ **No. 27 Patrimonio:**

El saldo en las cuentas de patrimonio a febrero de 2022 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	531.187.344,00	442.540.719,00	88.646.625,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	958.034.376,00	958.034.376,00	0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-471.359.427,00	-494.488.977,00	23.129.550,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	44.512.395,00	-21.004.680,00	65.517.075,00

➤ **No. 28 Ingresos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	74.636.450,00	265.111,00	74.371.339,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	413.500,00	237.600,00	175.900,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	74.217.772,00		74.217.772,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	5.178,00	27.511,00	-22.333,00

El 28 de febrero de 2022 se reciben los Recursos provenientes del Sistema General de Participaciones por concepto de Calidad Gratuidad Educativa vigencia 2022. Res No. 001937 del 23 de febrero de 2022

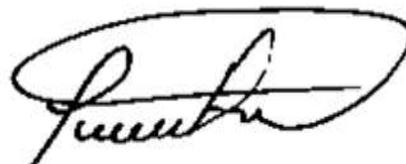
➤ **No. 29 Gastos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	30.124.055,00	21.269.791,00	8.854.264,00
5.1	Db	De administración y operación	8.603.633,00	5.278.802,00	3.324.831,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	21.371.766,00	15.990.989,00	5.380.777,00
5.8	Db	Otros gastos	148.656,00		148.656,00

Para constancia se firma a los diez (10) días del mes de marzo de 2022.



LIC. ROBINSON MOSQUERA BENITEZ
RECTOR



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