INSTITUCION EDUCATIVA MAYOR DE YUMBO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES AÑO 2022

MES DE JULIO:

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 **Julio** 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.

➢ **No. 5 Efectivo y equivalentes al efectivo:**

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo, a julio de 2022 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**66.647.126,05**	**79.215.645,05**	**-12.568.519,00**
1.1.05	Db	Caja			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	66.647.126,05	79.215.645,05	-12.568.519,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00

➢ **No. 7 Cuentas por cobrar:**

Los saldos de las cuentas por cobrar a julio 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**	**48.010,00**	**48.010,00**	**0,00**	**0,00**	**48.010,00**
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	48.010,00	48.010,00		0,00	48.010,00

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.

En el mes de mayo el banco hizo el reintegro de los gastos bancarios y solo queda de saldo a julio el valor de $48.010 de la estampilla doble, la cual se está descontando mensualmente.

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

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**380.027.295,87**	**380.199.638,87**	**-172.343,00**
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	60.181.907,00	41.931.007,00	18.250.900,00
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)	-284.233.458,13	-166.844.115,13	-117.389.343,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-8.249.204,00	-5.190.733,00	-3.058.471,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-101.529.720,93	-73.730.282,93	-27.799.438,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-174.454.533,20	-87.923.099,20	-86.531.434,00

➢ **No. 14 Activos Intangibles:**

Los saldos de los activos intangibles a julio 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 julio 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**	**3.723.850,00**	**3.723.850,00**	**881.145,37**	**881.145,37**	**2.842.704,63**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.190.850,00	2.190.850,00	5.145,37	5.145,37	2.185.704,63
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	847.000,00	847.000,00	271.000,00	271.000,00	576.000,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina		0,00		0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	686.000,00	686.000,00	605.000,00	605.000,00	81.000,00

➢ **No. 27 Patrimonio:**

El saldo en las cuentas de patrimonio a julio 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**	**454.377.846,00**	**463.232.139,00**	**-8.854.293,00**
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	-32.297.103,00	-313.260,00	-31.983.843,00

➢ **No. 28 Ingresos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**81.862.809,00**	**92.907.714,00**	**-11.044.905,00**
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	1.193.900,00	609.600,00	584.300,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	80.547.672,00	92.213.108,00	-11.665.436,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	121.237,00	85.006,00	36.231,00

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**	**114.159.912,00**	**93.220.974,37**	**20.938.937,63**
5.1	Db	De administración y operación	38.537.550,00	37.261.052,37	1.276.497,63
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	75.285.497,00	55.959.922,00	19.325.575,00
5.8	Db	Otros gastos	336.865,00		336.865,00

Para constancia se firma a los ocho (8) días del mes de agosto de 2022.

LIC. ROBINSON MOSQUERA BENITEZ
RECTOR

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