



INSTITUCIÓN EDUCATIVA MAYOR DE YUMBO

Resolución departamental N° 1884 del 5 de septiembre de 2002

NIT 800.205.925 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 JULIO:

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 **Julio** 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° 1854 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 julio de 2024 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	JUL-2024	JUN-2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	86,206,611.00	88,925,395.00	(2,718,784.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	86,206,611.00	88,925,395.00	(2,718,784.00)

En el mes de abril se reciben los recursos de gratuidad de la vigencia 2024, por valor de \$117.093.289, según Resolución No. 04617 del 11 de abril de 2024.

En el mes de mayo se recibe el valor de \$4.686.000 por concepto de ingresos del Icfes, los cuales se pagaron el 22 de mayo.

➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	SALDO CTE JUL-2024	SALDO CTE JUN-2024	SALDO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	0.00	0.00		0.00	0.00

No. 10 Propiedad, planta y equipo:

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

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		JUL-24	JUN-24	
1.6	Db PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	410,439,305.00	418,521,160.00	(8,081,855.00)
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	556,431,129.00	556,431,129.00	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)	(513,354,903.00)	(505,273,048.00)	(8,081,855.00)
1.6.85.04	Cr Depreciación: Maquinaria y equipo	(16,553,348.00)	(16,207,342.00)	(346,006.00)
1.6.85.06	Cr Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(151,097,614.00)	(148,867,749.00)	(2,229,865.00)
1.6.85.07	Cr Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(345,208,941.00)	(339,725,457.00)	(5,483,484.00)
1.6.85.09	Cr Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	(495,000.00)	(472,500.00)	(22,500.00)

En el periodo de febrero de 2024, se realiza el ingreso de donación de portátiles según entrada de almacén No.1 según Resol.No.77, por valor de \$2.826.297:

I.E. MAYOR DE YUMBO



COMPROBANTE DE ENTRADAS

Documento: 030000001

FECHA: 2/26/2024

Proveedor	Nombres	Tipo	Concepto					
859999001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	DN	ENTREGA DE EQUIPOS RES 00077 DE 5 DE JULIO					
Cod Bien	Descripción	U. M.	Cantidad	Vlr. Unitario	SIIVA	Vlr IVA	Sub Total	ID-Serial
2013021707	COMPUTADOR PORTATIL	UN	1.00	942099.00	0.00	0.00	942099.00	21228P039 074
2013021708	COMPUTADOR PORTATIL	UN	1.00	942099.00	0.00	0.00	942099.00	21228P034 491
2013021709	COMPUTADOR PORTATIL	UN	1.00	942099.00	0.00	0.00	942099.00	21228P033 332
TOTALES			3.00			0.00	2,826,297	

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:

Cuenta	Serial	Código	Descripción	Fecha Adm.	Vida U (meses)	V Resta (meses)	Vir. Compra
166502		2010020042	SCANNER WORKFORCE D5530II ADF DUPLEX	6/1/2023	60	60	2,196,000.00
Equipo y máquina de oficina		2010020041	IMPRESORA HP LASER MFP 1602W USB WIFI	6/1/2023	60	60	2,097,180.00
		2010070016	TV SMART 55" 3K -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" 3K -UH LED PLANO	6/1/2023	60	60	2,025,074.00
TOTALES							10,368,402.00

➤ **No. 14 Activos Intangibles:**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUL-2024	JUN-2024	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 julio de 2024 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE JUL-2024	SALDO CTE JUN-2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,869,294.00	2,572,983.00	(703,689.00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,768,311.00	0.00	1,768,311.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	82,983.00	1,000,983.00	(918,000.00)
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	18,000.00	1,572,000.00	(1,554,000.00)

➤ **No. 27 Patrimonio:**
El saldo en las cuentas de patrimonio a julio de 2024 es el siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			JUL-24	JUN-24	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	506,155,886.00	516,252,836.00	(10,096,950.00)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	958,034,376.00	958,034,376.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	(468,452,176.00)	(468,452,176.00)	0.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	16,573,686.00	26,670,636.00	(10,096,950.00)

➤ **No. 28 Ingresos:**

En el mes de febrero de 2024, se registra el valor de \$2.829.297 a la cuenta 442830 por donaciones de portátiles.

En el mes de abril se reciben los recursos de gratuidad de la vigencia 2024, por valor de \$117.093.289, según Resolución No. 04617 del 11 de abril de 2024.

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	121,187,660.00	76,063,912.00	45,123,748.00
4.3	Cr	Venta de servicios	1,204,400.00	1,179,500.00	24,900.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	119,919,586.00	74,853,467.00	45,066,119.00
4.8	Cr	Otros ingresos	63,674.00	30,945.00	32,729.00

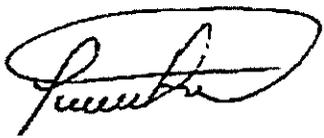
➤ **No. 29 Gastos:**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			JUL-24	JUL-23	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	104,613,974.00	117,598,657.00	(12,984,683.00)
5.1	Db	De administración y operación	42,589,560.00	42,449,219.00	140,341.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	61,866,512.00	73,998,743.00	(12,132,231.00)
5.8	Db	Otros gastos	157,902.00	1,150,695.00	(992,793.00)

Para constancia se firma a los cinco (5) días del mes de agosto de 2024.



JULIO CESAR PEREA SALCEDO
RECTOR



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