



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 MARZO:

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 **Marzo** 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 marzo 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	80,452,281.05	90,654,035.05	(10,201,754.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	80,452,281.05	90,654,035.05	(10,201,754.00)

En el mes de Febrero se reciben los Recursos del Sistema General de Participaciones para Educación por concepto de Calidad Gratuidad Educativa Vigencia 2023, Resolución No. 002619.

➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	0.00	219,550.00	(219,550.00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	0.00	219,550.00	(219,550.00)

➤ No. 10 Propiedad, planta y equipo:

Los saldos de la propiedad, planta y equipo a marzo 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	339,316,203.87	416,925,243.87	(77,609,040.00)
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	340,606,855.00	340,606,855.00	0.00

		y computación			
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)	(369,696,460.13)	(241,005,610.13)	(128,690,850.00)

1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(11,017,252.00)	(6,865,180.00)	(4,152,072.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(120,161,473.93)	(92,087,440.93)	(28,074,033.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(238,382,734.20)	(142,052,989.20)	(96,329,745.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	(135,000.00)	0.00	(135,000.00)

➤ **No. 14 Activos Intangibles:**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	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 marzo 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	1,212,000.00	1,005,500.00	206,500.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	639,000.00	780,500.00	(141,500.00)
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	573,000.00	225,000.00	348,000.00

➤ **No. 27 Patrimonio:**

El saldo en las cuentas de patrimonio a marzo 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	429,935,749.00	531,187,344.00	(101,251,595.00)
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	26,987,356.00	44,512,395.00	(17,525,039.00)

➤ **No. 28 Ingresos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	75,688,433.00	74,879,828.00	808,605.00
4.3	Cr	Venta de servicios	828,700.00	655,100.00	173,600.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	74,853,467.00	74,217,772.00	635,695.00
4.8	Cr	Otros ingresos	6,266.00	6,956.00	(690.00)

En el mes de Febrero se reciben los Recursos del Sistema General de Participaciones para Educación por concepto de Calidad Gratuidad Educativa Vigencia 2023, Resolución No. 002619.

**No. 29 Gastos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	48,701,077.00	43,382,184.00	5,318,893.00
5.1	Db	De administración y operación	16,897,555.00	11,135,048.00	5,762,507.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	31,670,747.00	32,057,649.00	(386,902.00)
5.8	Db	Otros gastos	132,775.00	189,487.00	(56,712.00)

Para constancia se firma a los once (11) días del mes de Abril de 2023.

LIC. ROBINSON MOSQUERA BENITEZ
RECTOR

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