

#### 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 NOVIEMBRE:**

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 **NOVIEMBRE** 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



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 noviembre de 2022 son:

| DESCRIPCIÓN        |     |  | SALDOS A CORTES DE<br>VIGENCIA |               | VARIACIÓN          |
|--------------------|-----|--|--------------------------------|---------------|--------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO                               | 2022                           | 2021          | VALOR<br>VARIACIÓN |
| 1.1                | Db  | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 60.633.287,05                  | 48.605.969,05 | 12.027.318,00      |
| 1.1.05             | Db  | Caja                                   |                                |               | 0,00               |
| 1.1.10             | Db  | Depósitos en instituciones financieras | 60.633.287,05                  | 48.605.969,05 | 12.027.318,00      |
| 1.1.20             | Db  | Fondos en tránsito                     |                                |               | 0,00               |

### No. 7 Cuentas por cobrar:

Al cierre del mes de noviembre de 2022, el saldo de la cuenta 13 está en cero.

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

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

| DESCRIPCIÓN        |     |  |                | CORTES DE<br>NCIA | VARIACIÓN          |
|--------------------|-----|--|----------------|-------------------|--------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO   | 2022           | 2021              | VALOR<br>VARIACIÓN |
| 1.6                | Db  | PROPIEDADES, PLANTA Y<br>EQUIPO                    | 337.030.243,87 | 351.143.568,87    | -14.113.325,00     |
| 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<br>Oficina            | 263.471.992,00 | 261.071.992,00    | 2.400.000,00       |
| 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)                 | 327.230.510,13 | 198.256.385,13    | 128.974.125,00     |
|                    |     |  |                |                   |                    |
| 1.6.85.04          | Cr  | Depreciación: Maquinaria y equipo                  | -9.633.228,00  | -5.965.472,00     | -3.667.756,00      |
| 1.6.85.06          | Cr  | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | 110.972.000,93 | -82.639.467,93    | -28.332.533,00     |

| 1.6.85.07 |    | Depreciación: Equipos de comunicación y computación | 206.580.281,20 | 109.651.445,20 | -96.928.836,00 |
|-----------|----|---|----------------|----------------|----------------|
| 1.6.85.09 | Cr | Equipos de comedor, cocina, despensa                | -45.000,00     |                | -45.000,00     |

## No. 14 Activos Intangibles:

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

| DESCRIPCIÓN        |     |                     |               | A CORTES DE<br>SENCIA | VARIACIÓN          |
|--------------------|-----|---------------------|---------------|-----------------------|--------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO            | 2022 2021     |                       | VALOR<br>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 noviembre de 2022 son:

| DESCRIPCIÓN        |     |  | SALDOS A<br>VIGE  | CORTE DE<br>NCIA  | VARIACIÓN          |
|--------------------|-----|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                     | SALDO CTE<br>2022 | SALDO CTE<br>2021 | VALOR<br>VARIACIÓN |
| 2.4                | Cr  | CUENTAS POR PAGAR                            | 3.236.900,00      | 1.793.880,00      | 1.443.020,00       |
| 2.4.01             | Cr  | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 2.342.900,00      | 928.880,00        | 1.414.020,00       |
| 2.4.07             | Cr  | Recursos a favor de terceros                 | 440.000,00        | 299.000,00        | 141.000,00         |
| 2.4.36             | Cr  | Retencion en la fuente                       | 454.000,00        | 566.000,00        | -112.000,00        |

# No. 27 Patrimonio:

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

| DESCRIPCIÓN        |     |  |                | SALDOS A CORTES DE<br>VIGENCIA |                    |
|--------------------|-----|--|----------------|--------------------------------|--------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                   | 2022           | 2021                           | VALOR<br>VARIACIÓN |
| 3.1                | Cr  | PATRIMONIO DE LAS<br>ENTIDADES DE GOBIERNO | 405.805.895,00 | 409.334.922,00                 | -3.529.027,00      |
| 3.1.05             | Cr  | Capital fiscal                             | 958.034.376,00 | 958.034.376,00                 | 0,00               |
| 3.1.09             | Cr  | Resultados de ejercicios anteriores        | 471.359.427,00 | 494.488.977,00                 | 23.129.550,00      |
| 3.1.10             | Cr  | Resultado del ejercicio                    | -80.869.054,00 | -54.210.477,00                 | -26.658.577,00     |

### No. 28 Ingresos:

| DESCRIPCIÓN        |     |                                  | SALDOS A C<br>VIGEN |               | VARIACIÓN          |
|--------------------|-----|----------------------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO                         | 2022                | 2021          | VALOR<br>VARIACIÓN |
| 4                  | Cr  | INGRESOS                         | 115.077.050,00      | 94.504.954,00 | 20.572.096,00      |
| 4.1                | Cr  | Ingresos fiscales                |                     |               | 0,00               |
| 4.2                | Cr  | Venta de bienes                  |                     |               | 0,00               |
| 4.3                | Cr  | Venta de servicios               | 1.948.200,00        | 1.581.700,00  | 366.500,00         |
| 4.4                | Cr  | Transferencias y subvenciones    | 112.987.886,00      | 92.813.108,00 | 20.174.778,00      |
| 4.7                | Cr  | Operaciones interinstitucionales |                     |               | 0,00               |
| 4.8                | Cr  | Otros ingresos                   | 140.964,00          | 110.146,00    | 30.818,00          |

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. En el mes de septiembre de 2022, se recibió transferencia por valor de \$9.277.222 por el saldo de los recursos de gratuidad del año 2022.

### No. 29 Gastos:

| DESCRIPCIÓN        |     |   | SALDOS A O<br>VIGE |                | VARIACIÓN          |
|--------------------|-----|---|--------------------|----------------|--------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO  | 2022               | 2021           | VALOR<br>VARIACIÓN |
|                    | Db  | GASTOS  | 195.946.104,00     | 148.715.431,00 | 47.230.673,00      |
| 5.1                | Db  | De administración y operación                           | 77.181.134,00      | 61.343.239,00  | 15.837.895,00      |
| 5.3                | Db  | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 118.282.549,00     | 87.372.192,00  | 30.910.357,00      |
| 5.8                | Db  | Otros gastos  | 482.421,00         | 0,00           | 482.421,00         |

Para constancia se firma a los nueve (9) días del mes de diciembre de 2022.

LIC. ROBINSON MOSQUERA BENITEZ

**RECTOR** 

JANETH DEL CARMEN CALERO P.

CONTADOR PÚBLICO

T.P 175933-T