



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 2024

MES DE SEPTIEMBRE:

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 **Septiembre** 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° 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 septiembre de 2024 son:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-2024	AGO-2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	55,390,348.00	62,775,235.00	(7,384,887.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	55,390,348.00	62,775,235.00	(7,384,887.00)

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.

➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

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

➤ No. 10 Propiedad, planta y equipo:

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-24	AGO-24	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	394,275,595.00	403,819,530.00	(9,543,935.00)
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	557,893,209.00	(1,462,080.00)
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)	(529,518,613.00)	(521,436,758.00)	(8,081,855.00)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y	(17,245,360.00)	(16,899,354.00)	(346,006.00)

		equipo			
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(155,557,344.00)	(153,327,479.00)	(2,229,865.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(356,175,909.00)	(350,692,425.00)	(5,483,484.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	(540,000.00)	(517,500.00)	(22,500.00)

En el mes de agosto se compran 7 cámaras para interiores para la sede, por valor de \$1.279.320

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: 0000000001

FECHA: 2/26/2024

Proveedor 899999001	Nombres MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	Tipo DN						
Concepto								
ENTREGA DE EQUIPOS RES 00077 DE 5 DE JULIO								
Cod Bien	Descripción	U. M.	Cantidad	Vir. Unitario	IVA	Vir IVA	Sub Total	ID-Serial
2013021707	COMPUTADOR PORTATIL	Unidad	1.00	942099.00	0.00	0.00	942099.00	212387033 G18
2013021708	COMPUTADOR PORTATIL	Unidad	1.00	942099.00	0.00	0.00	942099.00	212387034 EVI
2013021709	COMPUTADOR PORTATIL	Unidad	1.00	942099.00	0.00	0.00	942099.00	212387033 R30
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 Adq.	Vida Útil (meses)	Vir. Resta (meses)	Vir. Compra
166502 Equipo y máquina de oficina		2012020042	SCANNER WORKFORCE D5530H ADF DUPLX	6/1/2023	60	60	2,196,000.00
		2012020041	IMPRESORA HP LASER MFP 1602W USB WIFI	6/1/2023	60	60	2,097,180.00
		2010070016	TV SMART 55" 4K-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" 4K-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 septiembre de 2024 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-2024	AGO-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 septiembre de 2024 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEP-2024	SALDO CTE AGO-2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	6,536,809.00	2,051,983.00	4,484,826.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	6,002,826.00	0.00	6,002,826.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	142,983.00	859,983.00	(717,000.00)
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	391,000.00	1,192,000.00	(801,000.00)

➤ **No. 27 Patrimonio:**

El saldo en las cuentas de patrimonio a septiembre de 2024 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-2024	AGO-2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	454,508,398.00	475,922,046.00	(21,413,648.00)
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	(35,073,802.00)	(13,660,154.00)	(21,413,648.00)

➤ **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.

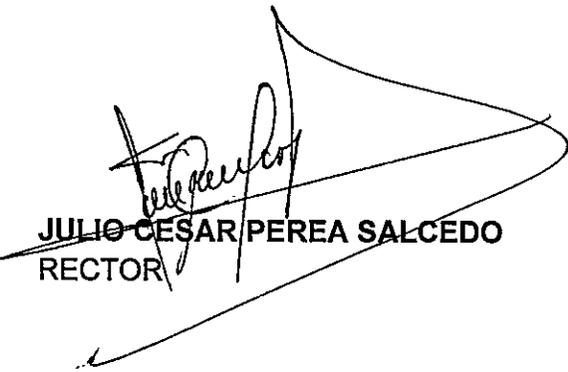
En el mes de abril se reciben los recursos de gratuidad de la vigencia 2024, por valor de \$117.093.289, según Resolución No. 04817 del 11 de abril de 2024.

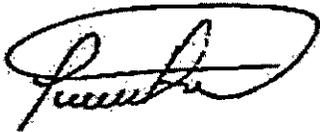
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	121,514,329.00	90,387,369.00	31,126,960.00
4.3	Cr	Venta de servicios	1,524,200.00	1,461,100.00	63,100.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	119,919,586.00	88,888,492.00	31,031,094.00
4.8	Cr	Otros ingresos	70,543.00	37,777.00	32,766.00

➤ **No. 29 Gastos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-24	SEP-23	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	156,588,131.00	161,753,520.00	(5,165,389.00)
5.1	Db	De administración y operación	78,398,635.00	65,234,704.00	13,163,931.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	78,030,222.00	95,295,797.00	(17,265,575.00)
5.8	Db	Otros gastos	159,274.00	1,223,019.00	(1,063,745.00)

Para constancia se firma a los cuatro (4) días del mes de octubre de 2024.


JULIO CESAR PEREA SALCEDO
 RECTOR


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