



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 2026

MES DE ENERO:

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 **ENERO** de la vigencia 2026 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 enero de 2026 son:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	ENE-2026	DIC-2025	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21,042,671.00	26,513,878.00	(5,471,207.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	21,042,671.00	26,513,878.00	(5,471,207.00)

➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

Al cierre del mes de enero de 2026, el saldo de la cuenta 13 está detallada así:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	A ENE-26	A DIC-25	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2,417.00	2,417.00	0.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2,417.00	2,417.00	0.00

Este valor corresponde a los cobros por gastos financieros que realizó el banco en el mes de mayo de 2025, en junio devolvieron el valor de \$96.390 y quedó un saldo de \$417.

Se registra el valor de \$2.000 por estampilla prodeporte y retefuente que se cobró por menor valor en el pago de la señora Angela Jaramillo.

➤ No. 10 Propiedad, planta y equipo:

Los saldos de la propiedad, planta y equipo a enero de 2026 son:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			ENE-26	DIC-25	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	316,136,327.00	326,020,593.00	(9,884,266.00)
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	68,079,771.00	68,079,771.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	257,468,100.00	257,468,100.00	0.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	246,050,851.00	246,050,851.00	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)	(258,162,395.00)	(248,278,129.00)	(9,884,266.00)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(26,276,637.00)	(24,658,619.00)	(1,618,018.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(129,537,513.00)	(127,224,701.00)	(2,312,812.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(101,448,245.00)	(95,517,309.00)	(5,930,936.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	(900,000.00)	(877,500.00)	(22,500.00)

En el mes de noviembre se realiza reclasificación del gasto de materiales y suministros el valor de \$14.477.569 que se llevan a activos fijos a la cuenta 165509 la compra de 3 proyectores por valor de \$11.791.949 y Un televisor Smart por valor de \$2.685.620.

Adicional se realiza compra de mobiliario escolar por valor de \$11.220.153.



➤ **No. 14 Activos Intangibles:**

Los saldos de los activos intangibles a enero de 2026 son:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			ENE-2026	DIC-2025	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 enero de 2026 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	A ENE-26	A DIC-25	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	63,983.00	5,504,983.00	(5,441,000.00)
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	63,983.00	2,620,983.00	(2,557,000.00)
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	0.00	2,884,000.00	(2,884,000.00)

➤ **No. 27 Patrimonio:**

El saldo en las cuentas de patrimonio a enero de 2026 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ENE-2026	DIC-2025	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	348,496,696.00	358,411,169.00	(9,914,473.00)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	958,034,376.00	958,034,376.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	(599,623,207.00)	(538,774,322.00)	(60,848,885.00)
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	(9,914,473.00)	(60,848,885.00)	50,934,412.00

➤ **No. 28 Ingresos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	ENE-2026	ENE-2025	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	259,101.00	212,214.00	46,887.00
4.3	Cr	Venta de servicios	259,100.00	211,200.00	47,900.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.00	1,014.00	(1,013.00)

➤ **No. 29 Gastos:**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			ENE-26	ENE-25	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	10,173,574.00	7,106,335.00	3,067,239.00
5.1	Db	De administración y operación	288,056.00	315,621.00	(27,565.00)
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	9,884,266.00	6,789,452.00	3,094,814.00
5.8	Db	Otros gastos	1,252.00	1,262.00	(10.00)

Para constancia se firma a los cinco (5) días del mes de febrero de 2026.



JULIO CÉSAR PEREA SALCEDO
RECTOR



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