



INSTITUCIÓN EDUCATIVA MAYOR DE YUMBO

Regulación departamental No. 1894 del 5 de agosto de 2016

NIT: 800.205.825.2

Correo electrónico: secretaria@ieyumbo.edu.co

Web: www.ieyumbo.edu.co



INSTITUCION EDUCATIVA MAYOR DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES AÑO 2026

MES DE JUNIO:

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 **JUNIO** 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° 1864 del 5 de noviembre de 2007

NIT: 800.205.825-2

Email: 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 junio de 2026 son:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	JUN-2026	MAY-2026	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	105,519,233.00	125,027,991.00	(19,508,758.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	105,519,233.00	125,027,991.00	(19,508,758.00)

En el mes de abril se recibe el valor de \$5.544.000 Giro de la Alcaldía de Yumbo para asumir la tarifa ordinaria del examen de estado de la educación media SABER 11 2026.

➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

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

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	A JUN-26	A MAY-26	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	102,777.00	2,417.00	100,360.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	102,777.00	2,417.00	100,360.00

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 reterfuente que se cobró por menor valor en el pago de la señora Angela Jaramillo.

Al cierre de junio se registra el valor de \$100.360 como cuenta por cobrar al banco de Bogotá, por mayor cobro de gastos bancarios.

➤ No. 10 Propiedad, planta y equipo:

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			JUN-26	MAY-26	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	298,106,419.00	300,298,338.00	(2,191,919.00)
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	74,311,978.00	68,079,771.00	6,232,207.00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	259,775,387.00	259,775,387.00	0.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	267,065,669.00	267,065,669.00	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)	(305,746,615.00)	(297,322,489.00)	(8,424,126.00)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(34,434,302.00)	(32,748,709.00)	(1,685,593.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(141,175,664.00)	(138,854,647.00)	(2,321,017.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(129,124,149.00)	(124,729,133.00)	(4,395,016.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	(1,012,500.00)	(990,000.00)	(22,500.00)

Al cierre de junio se presenta una diferencia de \$18.284 entre la depreciación que se registra en el módulo de activos y el libro mayor. Se revisará la diferencia con soporte del software.

En junio se realiza compra de equipo de ayuda audiovisual por valor de \$6.232.207 que se registran a la cuenta contable 165522, según entrada No.14 del 15 de junio de 2026.



I.E. MAYOR DE YUMBO

NIT: 800205825-2

COMPROBANTE DE ENTRADAS

Documento: 000000014

FECHA: 15/06/26

Proveedor:
90098012

Nombres
ASOCIACION DE
PROFESIONALES DEL VALLE

Tipo
CP

Concepto

COMPRA DE EQUIPOS Y ARTICULOS DE ENSEÑANZA PROYECTO GESTION ANULA ESCOLAR

Cod Bien	Descripción	U. M.	Cantidad	Vir. Unitario	%IVA	Vir IVA	Sub Total	ID-Serial
2010040093	TELEVISOR 65" TCL	UNIDAD	1.00	2618575.00	19.00	497529.25	3116104.25	
2010040094	TELEVISOR DE 65" TCL	UNIDAD	1.00	2618575.00	19.00	497529.25	3116104.25	
3010030060	SOPORTE PARA TV DE 65" TCL	UNIDAD	1.00	73913.00	19.00	14043.47	87956.47	
3010050061	SOPORTE PARA TV DE 65" TCL	UNIDAD	1.00	73913.00	19.00	14043.47	87956.47	
3010050062	TABLERO 1.20 X 2.40	UNIDAD	1.00	461933.00	19.00	87767.27	549700.27	
3010050063	TABLERO DE 1.20 X 2.40	UNIDAD	1.00	461933.00	19.00	87767.27	549700.27	
3010050064	TABLERO DE 1.20 X 2.40	UNIDAD	1.00	461933.00	19.00	87767.27	549700.27	
TOTALES			7.00			1286447.25	8,057,222	

La depreciación de los activos está presentando saldo negativo por inconsistencias en bienes reestimados identificados en esta vigencia, los cuales no se establecieron con valor residual y el sistema sin tener valor residual los está depreciando. Esta situación se encuentra en verificación con el soporte técnico de la empresa de software para resolver en junio.

SALDOS LIBROS CON DEPRECIACION MARZO

DEP. PERIODO MARZO MENSUAL	
INVENTARIOS	24.535.449
CONTABLE	30.391.732
TOTAL DEP. N° 1A	5.855.281

7411-300,105-A25-2

Received 10 2 2016

Cuenta	Valor Debe	Valor Haber
167002	21,014,818.00	0.00
442808	0.00	21,014,818.00



44,787,328

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 junio de 2026 son:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	JUN-2026	MAY-2026	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 junio de 2026 son:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	A JUN-26	A MAY-26	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,701,983.00	189,983.00	1,512,000.00
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	699,983.00	73,983.00	626,000.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	1,002,000.00	116,000.00	886,000.00

➤ No. 27 Patrimonio:

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUN-2026	MAY-2026	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	413,405,710.00	436,518,027.00	(23,112,317.00)
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)	(599,623,207.00)	0.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	54,994,541.00	78,106,858.00	(23,112,317.00)

➤ **No. 28 Ingresos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUN-2026	JUN-2025	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	149,586,425.00	177,213,551.00	(27,627,126.00)
4.3	Cr	Venta de servicios	962,700.00	1,152,300.00	(189,600.00)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	148,542,742.00	175,947,442.00	(27,404,700.00)
4.8	Cr	Otros ingresos	80,983.00	113,809.00	(32,826.00)

En el mes de marzo se recibieron los ingresos por recursos de gratuidad de la presente vigencia según Resolución No.008289 del 25 de marzo de 2026, por valor de \$119.676.637.

En febrero se recibe el valor de \$23.322.105 por concepto de donaciones recibidas que corresponde a 10 portátiles y un mueble de almacenamiento.

En el mes de abril se recibe el valor de \$5.544.000 Giro de la Alcaldía de Yumbo para asumir la tarifa ordinaria del examen de estado de la educación media SABER 11 2026.

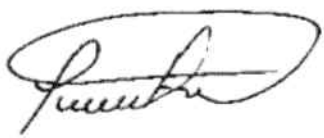
➤ **No. 29 Gastos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUN-26	JUN-25	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	94,591,884.00	57,310,259.00	37,281,625.00
5.1	Db	De administración y operación	31,571,981.00	16,571,955.00	15,000,026.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	57,468,486.00	40,736,712.00	16,731,774.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	5,544,000.00	0.00	5,544,000.00
5.8	Db	Otros gastos	7,417.00	1,592.00	5,825.00

Para constancia se firma a los seis (6) días del mes de julio de 2026.



JULIO CESAR PEREA SALCEDO
RECTOR



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