



# 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 MARZO:

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 **MARZO** 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 marzo de 2026 son:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	MAR-2026	FEB-2026	
1.1	Db	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>130,199,068.00</b>	<b>18,493,197.00</b>	111,705,871.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	130,199,068.00	18,493,197.00	111,705,871.00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00

## ➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

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

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	A MAR-26	A FEB-26	
1.3	Db	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,417.00</b>	<b>2,417.00</b>	<b>0.00</b>
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 marzo de 2026 son:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			MAR-26	FEB-26	
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>318,950,966.00</b>	<b>329,204,699.00</b>	<b>(10,253,733.00)</b>
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	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
<b>1.6.85</b>	<b>Cr</b>	<b>Depreciación acumulada de PPE (cr)</b>	<b>(278,669,861.00)</b>	<b>(268,416,128.00)</b>	<b>(10,253,733.00)</b>
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(29,512,673.00)	(27,894,655.00)	(1,618,018.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(134,201,591.00)	(131,869,552.00)	(2,332,039.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(114,010,597.00)	(107,729,421.00)	(6,281,176.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	(945,000.00)	(922,500.00)	(22,500.00)

Para el cierre del periodo, al realizar la conciliación entre los módulos de contabilidad y activos, se presentan las siguientes variaciones, ésta situación está siendo revisada por el soporte técnico de la empresa del software, con el fin de subsanar las inconsistencias.


LISTADO DE ACTIVOS				LIBRO MAYOR				
CUENTA	VALOR COMPRA	VALOR DEPRECIACIÓN	VALOR ACTUAL	CTA ACTIVO-DEPRE	VALOR	DEPRECIACIÓN	VALOR ACTUAL	DIFERENCIA
165505	9.720.000,00	3.164.000,00	6.555.994,00	165505-168504	9.720.000,00	29.512.673	38.567.098,00	3.026.175,25
165509	48.453.351,19	25.232.642,00	23.240.509,19	165509-168504	48.453.351,00			
165511	3.721.000,00	3.643.424,00	2.077.576,00	165511-168504	3.721.000,00			
165522	2.683.620,58	1.139.000,00	1.544.620,58	165522-168504	2.683.620,00			
165523	3.580.000,00	1.395.968,00	2.184.032,00	165523-168504	3.500.000,00			
166001	149.642.702,08	78.171.138,00	71.471.564,08	166001-168504	149.642.702,00	134.201.591	125.573.796,00	3.388.173,08
166502	110.132.685,00	52.882.156,00	57.250.529,00	166502-168504	110.132.685,00			
167001	25.893.054,00	8.483.438,00	17.209.616,00	167001-168507	25.893.054,00	134.020.597	153.055.072,00	5.713.191,70
167002	241.372.614,78	99.813.847,00	141.558.767,78	167002-168507	241.372.615,00			
168002	2.700.000,00	945.000,00	1.755.000,00	168002-168509	2.700.000,00	345.000	1.754.999,47	0,53
<b>TOTALES</b>	<b>597.620.827,53</b>	<b>272.814.578,00</b>	<b>324.806.249,53</b>		<b>597.620.827,00</b>	<b>278.669.861,00</b>	<b>316.950.965,47</b>	<b>5.855.284,06</b>
<b>DIFERENCIAS</b>					<b>0,53</b>	<b>5.855.283,00</b>	<b>5.855.284,00</b>	<b>5.855.284,06</b>

variación por donación registrada en el inventario en enero y en contabilidad se registra el febrero según CG 04 la entrada al almacén se generó el 13 de febrero

2.927.641,50

DEP. PERIODO MARZO MENSUAL	
INVENTARIOS	24.536.449
CONTABLE	30.391.712
TOTAL DIFERENCIA	5.855.281

En el mes de febrero se reciben las siguientes donaciones:

I.E. MAYOR DE YUMBO  COMPROBANTE GENERAL

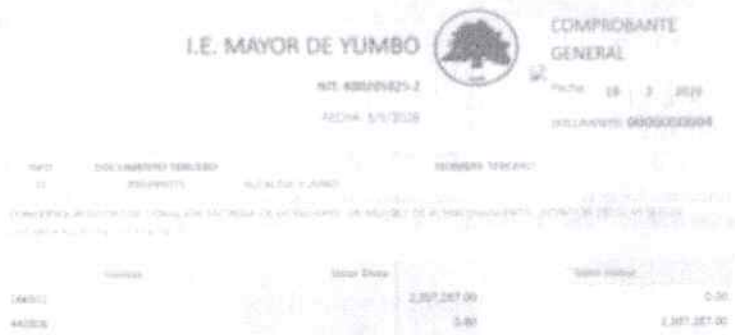
NIT: 900205825-2   
 FECHA: 3/5/2021   
 FECHA: 18/2/2026   
 DOCUMENTO: 0000000003

TIPO: DOCUMENTO TERCERO   
 ID: 890399025   
 ALCALDIA YUMBO   
 NOMBRE TERCERO:

CONCEPTO: REGISTRO DE DONACIÓN ENTREGA DE 10 PORTÁTILES "FOMENTO A LA EDUCACIÓN EN TECNOLOGÍA" SEGÚN ENTRADA No. 01 DEL 11-FEB-26

Cuenta	Valor Debe	Valor Haber
167002	21,014,618.00	0.00
442808	0.00	21,014,618.00

Según entrada No.1 del 11 de febrero se reciben 10 portátiles por valor de \$21.014.818.



Según Entrada No.2 del 13 de febrero se recibe un mueble de almacenamiento por valor de \$2.307.287.

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 marzo de 2026 son:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	MAR-2026	FEB-2026	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>11,379,264.00</b>	<b>11,379,264.00</b>	<b>0.00</b>
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 2026 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	A MAR-26	A FEB-26	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>827,983.00</b>	<b>223,983.00</b>	<b>604,000.00</b>
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	324,983.00	90,983.00	234,000.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	503,000.00	133,000.00	370,000.00

➤ **No. 27 Patrimonio:**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAR-2026	FEB-2026	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>459,703,732.00</b>	<b>358,855,594.00</b>	<b>100,848,138.00</b>
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	101,292,563.00	444,425.00	100,848,138.00

➤ **No. 28 Ingresos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAR 2026	MAR 2025	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>143,674,915.00</b>	<b>176,676,033.00</b>	<b>(33,001,118.00)</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	673,100.00	726,700.00	(53,600.00)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	142,998,742.00	175,947,442.00	(32,948,700.00)
4.8	Cr	Otros ingresos	3,073.00	1,891.00	1,182.00

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.

➤ **No. 29 Gastos:**

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	MAR-26	MAR-25	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>42,382,352.00</b>	<b>26,488,451.00</b>	<b>15,893,901.00</b>
5.1	Db	De administración y operación	11,986,659.00	6,118,613.00	5,868,046.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	30,391,732.00	20,368,356.00	10,023,376.00
5.8	Db	Otros gastos	3,961.00	1,482.00	2,479.00

Para constancia se firma a los siete (7) días del mes de abril de 2026.



**JULIO CESAR PEREA SALCEDO**  
RECTOR



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