



# 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](mailto:secretaria@iemayoryumbo.edu.co)

Página web: [www.iemayoryumbo.edu.co](http://www.iemayoryumbo.edu.co)

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

### MES DE MAYO:

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 **MAYO** 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 mayo de 2026 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAY-2026	ABR-2026	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	125,027,991.00	126,263,662.00	(1,235,671.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	125,027,991.00	126,263,662.00	(1,235,671.00)

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 mayo de 2026, el saldo de la cuenta 13 está detallada así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	A MAY-26	A ABR-26	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 retafuente 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 mayo de 2026 son:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAY-26	ABR-26	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>300,298,338.00</b>	<b>308,697,233.00</b>	<b>(8,398,895.00)</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>(297,322,489.00)</b>	<b>(288,923,594.00)</b>	<b>(8,398,895.00)</b>
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(32,748,709.00)	(31,130,691.00)	(1,618,018.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(138,854,647.00)	(136,533,630.00)	(2,321,017.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(124,729,133.00)	(120,291,773.00)	(4,437,360.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	(990,000.00)	(967,500.00)	(22,500.00)

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.

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.

SALDOS LIBROS CON DEPRECIACION MARZO									
LISTADO DE ACTIVOS				LIBRO MAYOR					
CUENTA	VALOR COMPRA	VALOR DEPRECIACION	VALOR ACTUAL	CTA ACTIVO-DEPRE	VALOR	DEPRECIACION	VALOR ACTUAL	DIFERENCIA	
165505	9.720.000,00	3.164.006,00	6.555.994,00	165505-168504	9.720.000,00	29.512.673	38.567.098,00	- 1.026.371,25	
165509	48.453.151,19	25.212.642,00	23.240.509,19	165509-168504	48.453.151,00				
165511	3.721.000,00	1.643.424,00	2.077.576,00	165511-168504	3.721.000,00				
165522	2.685.620,56	1.119.005,00	1.566.615,56	165522-168504	2.685.620,00				
165523	3.500.000,00	1.399.968,00	2.100.032,00	165523-168504	3.500.000,00				
166301	149.642.702,08	78.171.118,00	71.471.584,08	166301-168506	149.642.702,00	134.201.591	125.573.796,00	- 1.168.323,08	
166502	110.132.685,00	52.862.150,00	57.270.535,00	166502-168506	110.132.685,00				
167001	25.693.054,00	8.483.418,00	17.209.636,00	167001-168507	25.693.054,00	114.010.597	153.055.072,00	- 5.713.331,70	
167002	241.372.614,70	99.813.847,00	141.558.767,70	167002-168507	241.372.615,00				
168002	2.700.000,00	945.000,00	1.755.000,00	168002-168509	2.700.000,00	945.000	1.754.999,47	- 0,53	
TOTALES	597.620.827,53	272.814.578,00	324.806.249,53		597.620.827,00	278.669.861,00	318.950.965,47	- 2.927.641,50	
DIFERENCIAS					0,53	5.855.283,00	5.855.284,06	- 5.855.284,06	

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

DEP. PERIODO MARZO MENSUAL	
INVENTARIOS	24.536.449
CONTABLE	30.391.732
TOTAL DIFERENCIA	- 5.855.283

En el mes de febrero se reciben las siguientes donaciones:

I.E. MAYOR DE YUMBO



COMPROBANTE GENERAL

NIT: 800205825-2

Fecha: 18 | 2 | 2026

FECHA: 3/5/2026

DOCUMENTO: 0000000003

TIPO 10	DOCUMENTO TERCERO 890399025	NOMBRE TERCERO ALCALDIA YUMBO
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	21,014,818.00	0.00
442808	0.00	21,014,818.00

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

I.E. MAYOR DE YUMBO



COMPROBANTE GENERAL

NIT: 800205825-2

Fecha: 18 | 2 | 2026

FECHA: 5/5/2026

DOCUMENTO: 0000000004

TIPO 10	DOCUMENTO TERCERO 890399025	NOMBRE TERCERO ALCALDIA YUMBO
CONCEPTO: REGISTRO DE DONACIÓN ENTREGA DE MOBILIARIO UN MUEBLE DE ALMACENAMIENTO- DONACIÓN ESCOLAR SEGUN ENTRADA No.02 DEL 13-FEB-26		
Cuenta	Valor Debe	Valor Haber
166301	2,307,287.00	0.00
442808	0.00	2,307,287.00

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.

I.E. MAYOR DE YUMBO



COMPROBANTE GENERAL

NIT: 800205825-2

Fecha: 08 | 11 | 2025

FECHA: 12/16/2025

DOCUMENTO: 0000000018

TIPO 10	DOCUMENTO TERCERO 000000001	NOMBRE TERCERO ASOCIACION DE PROFESIONALES DEL VALLE
CONCEPTO: RECLASIFICACION CUENTA DEL GASTO A ACTIVOS FIJOS POR DE COMPRA ADICIONAL, PERIODO DEL 8-SEP-25		
Cuenta	Valor Debe	Valor Haber
1611402	0.00	11,791,949.00
165509	11,791,949.00	0.00
1611401	0.00	2,685,620.00
165512	2,685,620.00	0.00
FACTURAS	CONTABILIDAD	TECNOLOGIA

➤ **No. 14 Activos Intangibles:**

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

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	A MAY-26	A ABR-26	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>189,983.00</b>	<b>240,983.00</b>	<b>(51,000.00)</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	73,983.00	107,983.00	(34,000.00)
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	116,000.00	133,000.00	(17,000.00)

➤ **No. 27 Patrimonio:**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAY-2026	ABR-2026	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>436,518,027.00</b>	<b>446,101,593.00</b>	<b>(9,583,566.00)</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	78,106,858.00	87,690,424.00	(9,583,566.00)

➤ **No. 28 Ingresos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAY-2026	MAY-2025	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>149,450,089.00</b>	<b>177,053,306.00</b>	<b>(27,603,217.00)</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	876,300.00	1,027,500.00	(151,200.00)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	148,542,742.00	175,947,442.00	(27,404,700.00)
4.8	Cr	Otros ingresos	31,047.00	78,364.00	(47,317.00)

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	MAY-26	MAY-25	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>71,343,231.00</b>	<b>49,410,461.00</b>	<b>21,932,770.00</b>
5.1	Db	De administración y operación	16,748,606.00	15,461,609.00	1,286,997.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	49,044,360.00	33,947,260.00	15,097,100.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	5,544,000.00	0.00	5,544,000.00
5.8	Db	Otros gastos	6,265.00	1,592.00	4,673.00

Para constancia se firma a los cuatro (4) días del mes de junio de 2026.

  
**JULIO CÉSAR PEREA SALCEDO**  
RECTOR

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