



INSTITUCIÓN EDUCATIVA MAYOR DE YUMBO

Resolución departamental N° 1834 del 5 de septiembre de 2002

NIT: 800.265.825-2

E-mail: secretaria@iemayoryumbo.edu.co

Página web: www.iemayoryumbo.edu.co



INSTITUCION EDUCATIVA MAYOR DE YUMBO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES AÑO 2025

MES DE NOVIEMBRE:

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 **NOVIEMBRE** de la vigencia 2025 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° 1624 del 5 de septiembre de 2009

F O 2 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 noviembre de 2025 son:

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-------------|--|--------------------|---------------|-----------------|
| | NAT | CONCEPTO | NOV-2025 | OCT-2025 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 87,661,904.00 | 93,635,894.00 | (5,973,990.00) |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 87,661,904.00 | 93,635,894.00 | (5,973,990.00) |

➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

Al cierre del mes de noviembre de 2025, el saldo de la cuenta 13 está detallada así:

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTE DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | NAT | CONCEPTO | SALDO FINAL NOV-2025 | SALDO FINAL OCT-2025 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 417.00 | 417.00 | 0.00 |
| 1.3.84 | Db | Otras cuentas por cobrar | 417.00 | 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.

➤ No. 10 Propiedad, planta y equipo:

Los saldos de la propiedad, planta y equipo a noviembre de 2025 son:

| CÓDIGO CONTABLE | | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| NAT | CONCEPTO | NOV-25 | OCT-25 | VALOR VARIACIÓN | |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 317,729,745.00 | 304,234,204.00 | 13,495,541.00 |
| 1.6.55 | Db | Maquinaria, planta y equipo | 94,910,430.00 | 69,212,708.00 | 25,697,722.00 |
| 1.6.65 | Db | Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 304,498,139.00 | 304,498,139.00 | 0.00 |
| 1.6.70 | Db | Equipos de comunicación y computación | 534,691,512.00 | 534,691,512.00 | 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) | (619,070,336.00) | (606,868,155.00) | (12,202,181.00) |
| 1.6.85.04 | Cr | Depreciación: Maquinaria y equipo | (20,193,427.00) | (18,575,409.00) | (1,618,018.00) |
| 1.6.85.06 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | (187,075,053.00) | (184,768,112.00) | (2,306,941.00) |
| 1.6.85.07 | Cr | Depreciación: Equipos de comunicación y computación | (410,946,856.00) | (402,692,134.00) | (8,254,722.00) |
| 1.6.85.09 | Cr | Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa | (855,000.00) | (832,500.00) | (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 noviembre de 2025 son:

| CÓDIGO CONTABLE | | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------|
| NAT | CONCEPTO | NOV-2025 | OCT-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 noviembre de 2025 son:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTE DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE NOV-2025 | SALDO CTE OCT-2025 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 13,723,729.00 | 63,983.00 | 13,659,746.00 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 11,985,746.00 | 0.00 | 11,985,746.00 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 643,983.00 | 63,983.00 | 580,000.00 |
| 2.4.36 | Cr | Retencion en la fuente | 1,094,000.00 | 0.00 | 1,094,000.00 |

➤ **No. 27 Patrimonio:**

El saldo en las cuentas de patrimonio a noviembre de 2025 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | NOV-2025 | OCT-2025 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 403,047,601.00 | 409,185,796.00 | (6,138,195.00) |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | 958,034,376.00 | 958,034,376.00 | 0.00 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | (556,912,189.00) | (556,912,189.00) | 0.00 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | 1,925,414.00 | 8,063,609.00 | (6,138,195.00) |

➤ **No. 28 Ingresos:**

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | NOV-2025 | NOV-2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 181,755,591.00 | 121,988,950.00 | 59,766,641.00 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 2,000,200.00 | 1,987,400.00 | 12,800.00 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 179,547,442.00 | 119,919,586.00 | 59,627,856.00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 207,949.00 | 81,964.00 | 125,985.00 |

Se recibieron los ingresos por recursos de gratuidad de la presente vigencia según Resolución No.006171 del 27 de marzo de 2025, por valor de \$175.947.442.

Se recibe el valor de \$3.600.000 por donación de Ceinfes según entrada de Almacén No.43 del 4 de noviembre de 2025. Se reciben 4 Estanterías, 7 Sillas para docentes y 7 mesas de vidrio. Esta donación se registra en la cuenta 442830.

➤ **No. 29 Gastos:**

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | NAT | CONCEPTO | NOV-25 | NOV-24 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 179,830,177.00 | 198,111,047.00 | (18,280,870.00) |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 94,462,936.00 | 99,789,439.00 | (5,326,503.00) |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 85,365,649.00 | 98,139,856.00 | (12,774,207.00) |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 1,592.00 | 181,752.00 | (180,160.00) |

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.

Para constancia se firma a los seis (6) días del mes de diciembre de 2025.


JULIO CESAR PEREA SALCEDO
 RECTOR


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