



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 2025

MES DE SEPTIEMBRE:

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 **SEPTIEMBRE** 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° 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 septiembre de 2025 son:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	SEP-2025	AGO-2025	
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	100,965,778.00	130,469,629.00	(29,503,851.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	100,965,778.00	130,469,629.00	(29,503,851.00)

➤ No. 7 Cuentas por cobrar:

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

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL SEP-2025	SALDO FINAL AGO-2025	
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 septiembre de 2025 son:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-25	AGO-25	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	312,304,598.00	320,374,992.00	(8,070,394.00)
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	69,212,708.00	69,212,708.00	0.00
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)	(598,797,761.00)	(590,727,367.00)	(8,070,394.00)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(18,163,854.00)	(17,752,299.00)	(411,555.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(182,458,247.00)	(180,148,382.00)	(2,309,865.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(397,365,660.00)	(392,039,186.00)	(5,326,474.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	(810,000.00)	(787,500.00)	(22,500.00)

➤ **No. 14 Activos Intangibles:**

Los saldos de los activos intangibles a septiembre de 2025 son:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-2025	AGO-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 septiembre de 2025 son:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEP-2025	SALDO CTE AGO-2025	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	7,215,983.00	63,983.00	7,152,000.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,379,000.00	0.00	4,379,000.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1,287,983.00	63,983.00	1,224,000.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	1,549,000.00	0.00	1,549,000.00

➤ **No. 27 Patrimonio:**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-2025	AGO-2025	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	417,434,074.00	462,160,319.00	(44,726,245.00)
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	16,311,887.00	61,038,132.00	(44,726,245.00)

➤ **No. 28 Ingresos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-2025	SEP-2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	177,679,353.00	121,514,329.00	56,165,024.00
4.3	Cr	Venta de servicios	1,556,700.00	1,524,200.00	32,500.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	175,947,442.00	119,919,586.00	56,027,856.00
4.8	Cr	Otros ingresos	175,211.00	70,543.00	104,668.00

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.

➤ **No. 29 Gastos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-25	SEP-24	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	161,367,466.00	156,588,131.00	4,779,335.00
5.1	Db	De administración y operación	96,272,800.00	78,398,635.00	17,874,165.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	65,093,074.00	78,030,222.00	(12,937,148.00)
5.8	Db	Otros gastos	1,592.00	159,274.00	(157,682.00)

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


DIEGO ARMANDO GRAJALES
 RECTOR ENCARGADO


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