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

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 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGO-2026	JUL-2026	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**77,042,451.00**	**57,077,092.00**	19,965,359.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	77,042,451.00	57,077,092.00	19,965,359.00

No. 5 Efectivo y equivalentes al efectivo:

Los saldos del efectivo y equivalente [illegible]bre de 2026 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-2026	AGO-2026	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**51,961,697.00**	**77,042,451.00**	(25,080,754.00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	51,961,697.00	77,042,451.00	(25,080,754.00)

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

En el mes de agosto se recibe el valor de $27.632.462 por concepto de segundo giro de gratuidad para la vigencia 2026, según Resol.021033 de agosto de 2026.

➢ **No. 7 Cuentas por cobrar:**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	A SEP-26	A AGO-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 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 septiembre de 2026 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-26	AGO-26	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**274,032,702.00**	**281,892,354.00**	**(7,859,652.00)**
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	74,311,978.00	74,311,978.00	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
1.6.85	**Cr**	**Depreciación acumulada de PPE (cr)**	**(329,820,332.00)**	**(321,960,680.00)**	**(7,859,652.00)**
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(38,230,023.00)	(37,174,959.00)	(1,055,064.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(148,208,428.00)	(145,817,698.00)	(2,390,730.00)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(142,301,881.00)	(137,910,523.00)	(4,391,358.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de cocina, comedor y despensa	(1,080,000.00)	(1,057,500.00)	(22,500.00)

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: 0000000014

FECHA: 6/15/2026

Proveedor	Nombres	Tipo
900098012	ASOCIACION DE PROFESIONALES DEL VALLE	CP

Concepto

COMPRA DE EQUIPOS Y ARTICULOS DE ENSEÑANZA PROYECTO GESTION ANULA ESCOLAR

Cod Bien	Descripción	U. M.	Cantidad	Vlr. Unitario	%IVA	Vlr IVA	Sub Total	ID-Serial
2010040053	TELEVISOR 65" TCL	Unitario	1.00	2618575.00	19.00	497529.25	3116104.25	
2010040054	TELVISOR DE 65" TCL	Unitario	1.00	2618575.00	19.00	497529.25	3116104.25	
3010050060	SOPORTE PARA TV DE 65" TCL	Unitario	1.00	73913.00	19.00	14043.47	87956.47	
3010050061	SOPORTE PARA TV DE 65" TCL	Unitario	1.00	73913.00	19.00	14043.47	87956.47	
3010050062	TABLERO 1.20 X 2.40	Unitario	1.00	461933.00	19.00	87767.27	549700.27	
3010050063	TABLERO DE 1.20 X 2.40	Unitario	1.00	461933.00	19.00	87767.27	549700.27	
3010050064	TABLERO DE 1.20. X 2.40	Unitario	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.

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			
CUENTA	VALOR COMPRA	VALOR DEPRECIACIO	VALOR ACTUAL
165505	9.720.000,00	3.164.006,00	6.555.994,00
165509	48.453.151,19	25.212.642,00	23.240.509,19
165511	3.721.000,00	1.643.424,00	2.077.576,00
165522	2.685.620,56	1.119.005,00	1.566.615,58
165523	3.500.000,00	1.399.968,00	2.100.032,00
166501	149.642.702,08	78.171.118,00	71.471.584,08
166502	110.132.685,00	52.862.150,00	57.270.535,00
167001	25.693.054,00	8.483.418,00	17.209.636,00
167002	241.372.614,70	99.813.847,00	141.558.767,70
168002	2.700.000,00	945.000,00	1.755.000,00
TOTALES	597.620.827,53	272.814.578,00	324.806.249,53
DIFERENCIAS			

LIBRO MAYOR				
CTA ACTIVO-DEPRE	VALOR	DEPRECIACION	VALOR ACTUAL	DIFERENCIA
165505-168504	9.720.000,00	29.512.673	38.567.098,00	- 3.026.371,25
165509-168504	48.453.151,00			
165511-168504	3.721.000,00			
165522-168504	2.685.620,00			
165523-168504	3.500.000,00			
166501-168506	149.642.702,00	134.201.591	125.573.796,00	3.168.323,08
166502-168506	110.132.685,00			
167001-168507	25.693.054,00	114.010.597	153.055.072,00	5.713.331,70
167002-168507	241.372.615,00			
168002-168509	2.700.000,00	945.000	1.754.999,47	0,53
	597.620.827,00	278.669.861,00	318.950.965,47	
	- 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

2.927.641,50

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

NIT: 800205825-2

FECHA: 3/5/2026

COMPROBANTE GENERAL

Fecha: 18 2 2026

DOCUMENTO: 0000000003

TIPO	DOCUMENTO TERCERO	NOMBRE TERCERO
10	890399025	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

NIT: 800205825-2

FECHA: 3/5/2026

COMPROBANTE GENERAL

Fecha: 18 2 2026

DOCUMENTO: 0000000004

TIPO	DOCUMENTO TERCERO	NOMBRE TERCERO
10	890399025	ALCALDIA YUMBO

CONCEPTO: REGISTRO DE DONACIÓN ENTREGA DE MOBILIARIO UN MUEBLE DE ALMACENAMIENTO- DOTACIÓN ESCOLAR SEGUN ENTRADA No 02 DEL 13-FEB-26

Cuenta	Valor Debe	Valor Haber
166501	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

Fecha 30 11 2025

DOCUMENTO: 0000000014

TIPO	DOCUMENTO TERCERO	NOMBRE TERCERO
20	900089013	ASOCIACION DE PROFESIONALES DEL VALLE

CONCEPTO: RECLASIFICACIÓN CUENTA DEL GASTO A ACTIVOS FIJOS FRA DE COMPRA ASOPROVAL FEV-233 DEL 3-NOV-25

Cuenta	Valor Debe	Valor Haber
51111401	0.00	11,791,949.00
165509	11,791,949.00	0.00
51111401	0.00	2,685,620.00
165522	2,685,620.00	0.00

RECIBIDO(A) CONTADOR(A) TESORERO(A)

➢ **No. 14 Activos intangibles:**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGO-2026	JUL-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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-2026	AGO-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 septiembre de 2026 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	A SEP-26	A AGO-26	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**1,718,983.00**	**267,983.00**	**1,451,000.00**
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	652,983.00	91,983.00	561,000.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	1,066,000.00	176,000.00	890,000.00

➢ **No. 27 Patrimonio:**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-2026	AGO-2026	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**335,657,097.00**	**370,048,503.00**	**(34,391,406.00)**
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	(22,754,072.00)	11,637,334.00	(34,391,406.00)

➢ **No. 28 Ingresos:**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEP-2026	SEP-2025	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**177,479,287.00**	**177,679,353.00**	**(200,066.00)**
4.3	Cr	Venta de servicios	1,196,300.00	1,556,700.00	(360,400.00)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	176,175,204.00	175,947,442.00	227,762.00
4.8	Cr	Otros ingresos	107,783.00	175,211.00	(67,428.00)

En el mes de agosto se recibe el segundo giro por recursos de gratuidad de la presente vigencia según Resolución No.021033 de agosto de 2026, por valor de $27.632.462.

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 Alcaldia 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	SEP-26	SEP-25	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**81,542,203.00**	**65,093,074.00**	**16,449,129.00**
5.3.60.04	Db	Maquinaria y equipo	13,571,404.00	4,720,255.00	8,851,149.00
5.3.60.06	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	20,983,727.00	20,788,785.00	194,942.00
5.3.60.07	Db	Equipos de comunicación y computación	46,784,572.00	39,381,534.00	7,403,038.00
5.3.60.09	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	202,500.00	202,500.00	0.00

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

JULIO CESAR PEREA SALCEDO
RECTOR

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