



I.E.M CHAMBU
NIT 800209233
BALANCE DE PRUEBA
 Corte a: 2025-6-30

Codigo	Descripcion	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
1	ACTIVOS	784,246,333.90	0	339,298,225.67	150,661,576.14	972,882,983.43	0
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	402,452,875.90	0	124,169,967.64	54,722,600.14	471,900,243.40	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	402,452,875.90	0	124,169,967.64	54,722,600.14	471,900,243.40	0
111005	CUENTA CORRIENTE	390,326,585.33	0	37,397,163.00	1,684,204.00	426,039,544.33	0
11100501	CUENTA TRANSFERENCIAS MUNICIPALES 2646	390,326,585.33	0	37,397,163.00	1,684,204.00	426,039,544.33	0
111006	Cuenta de ahorro	12,126,290.57	0	86,772,804.64	53,038,396.14	45,860,699.07	0
11100601	BANCO CAJA SOCIAL 21500250232 CUENTA MAESTRA FSE GRATUIDAD	12,126,269.73	0	86,772,804.64	53,038,396.14	45,860,678.23	0
11100602	BANCO CAJA SOCIAL CUENTA PAGADORA 4084252317	20.84	0	0	0	20.84	0
13	CUENTAS POR COBRAR	18,434,058.00	0	0	18,434,058.00	0	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18,434,058.00	0	0	18,434,058.00	0	0
138490	Otras cuentas por cobrar	18,434,058.00	0	0	18,434,058.00	0	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	361,619,400.00	0	215,128,258.03	77,504,918.00	499,242,740.03	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	28,250,170.00	0	0	0	28,250,170.00	0
165505	Equipo de música	26,740,170.00	0	0	0	26,740,170.00	0
165506	Equipo de recreación y deporte	1,510,000.00	0	0	0	1,510,000.00	0
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	11,979,993.00	0	0	0	11,979,993.00	0
166002	Equipo de laboratorio	11,979,993.00	0	0	0	11,979,993.00	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	82,515,542.00	0	198,186,225.00	0	280,701,767.00	0
166501	Muebles y enseres	75,444,542.00	0	192,880,698.00	0	268,325,240.00	0
166502	Equipo y máquina de oficina	6,281,000.00	0	5,305,527.00	0	11,586,527.00	0
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	790,000.00	0	0	0	790,000.00	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	139,173,143.00	0	16,942,033.03	260,000.00	155,855,176.03	0
167001	Equipo de comunicación	31,891,193.00	0	3,320,059.23	0	35,211,252.23	0
167002	Equipo de computación	107,021,950.00	0	13,621,973.80	0	120,643,923.80	0
167090	Otros equipos de comunicación y computación	260,000.00	0	0	260,000.00	0	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	30,463,298.00	0	0	0	30,463,298.00	0
168002	Equipo de restaurante y cafetería	30,463,298.00	0	0	0	30,463,298.00	0
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	69,237,254.00	0	0	8,902,760.00	60,334,494.00	0
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	69,237,254.00	0	0	8,902,760.00	60,334,494.00	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0	68,342,158.00	0	68,342,158.00
168504	Maquinaria y equipo	0	0	0	3,766,688.00	0	3,766,688.00
168505	Equipo médico y científico	0	0	0	1,198,000.00	0	1,198,000.00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	0	0	28,070,176.00	0	28,070,176.00
168507	Equipos de comunicación y computación	0	0	0	29,214,634.00	0	29,214,634.00
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	6,092,660.00	0	6,092,660.00
19	OTROS ACTIVOS	1,740,000.00	0	0	0	1,740,000.00	0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2,320,000.00	0	0	0	2,320,000.00	0
197007	Licencias	2,320,000.00	0	0	0	2,320,000.00	0
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0	580,000.00	0	0	0	580,000.00
197507	Licencias	0	580,000.00	0	0	0	580,000.00
2	PASIVOS	0	3,401,000.00	54,953,373.14	56,002,373.14	0	4,450,000.00
24	CUENTAS POR PAGAR	0	3,401,000.00	54,953,373.14	56,002,373.14	0	4,450,000.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	2,850,000.00	54,402,373.14	51,552,373.14	0	0
240101	Bienes y servicios	0	2,850,000.00	54,402,373.14	51,552,373.14	0	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	0	2,988,000.00	0	2,988,000.00
240703	IMPUESTOS	0	0	0	2,988,000.00	0	2,988,000.00
24070301	Udenar Gratuidad	0	0	0	264,000.00	0	264,000.00
24070302	Udenar Transferencias Municipales	0	0	0	5,000.00	0	5,000.00
24070303	Procultura Gratuidad 2%	0	0	0	1,055,000.00	0	1,055,000.00
24070305	Adulto Mayor Gratuidad 3%	0	0	0	979,000.00	0	979,000.00
24070306	Adulto Mayor Transferencias Municipales 3%	0	0	0	31,000.00	0	31,000.00
24070309	Estampilla Proelectrificación Rural gratuidad 0.5%	0	0	0	164,000.00	0	164,000.00
24070311	Tasa Pro Deporte y Recreación - GRATUIDAD	0	0	0	327,000.00	0	327,000.00
24070312	Tasa Pro Deporte y Recreación - Transferencias Municipales	0	0	0	10,000.00	0	10,000.00
24070313	Contribución ciudadana 5% gratuidad	0	0	0	153,000.00	0	153,000.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	551,000.00	551,000.00	1,462,000.00	0	1,462,000.00
243605	SERVICIOS	0	158,000.00	158,000.00	42,000.00	0	42,000.00
24360502	Servicios Gratuidad declarantes 4%	0	0	0	42,000.00	0	42,000.00
24360503	Servicios Transferencias Mpales declarantes 4%	0	158,000.00	158,000.00	0	0	0
243608	COMPRAS	0	186,000.00	186,000.00	598,000.00	0	598,000.00
24360802	Compras Gratuidad declarantes 2.5%	0	0	0	598,000.00	0	598,000.00
24360803	Compras Transferencias Mpales No declarantes 3.5%	0	186,000.00	186,000.00	0	0	0
243625	IMPUESTO LAS VENTAS RETENIDO	0	207,000.00	207,000.00	673,000.00	0	673,000.00
24362501	Impuesto a las ventas retenido Gratuidad	0	0	0	643,000.00	0	643,000.00
24362502	Impuesto a las ventas retenido Transferencias Mpales	0	207,000.00	207,000.00	30,000.00	0	30,000.00
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	0	0	0	149,000.00	0	149,000.00
24362701	Retenida en COMPRAS GRATUIDAD	0	0	0	143,000.00	0	143,000.00
24362704	Retenida por servicios Transferencias Municipales	0	0	0	6,000.00	0	6,000.00
3	PATRIMONIO	780,845,333.90	217,350,994.57	408,488,965.60	0	971,983,304.93	0
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	780,845,333.90	217,350,994.57	408,488,965.60	0	971,983,304.93	0
3105	CAPITAL FISCAL	375,075,456.33	0	386,401,789.60	0	761,477,245.93	0
310506	Capital Fiscal	375,075,456.33	0	386,401,789.60	0	761,477,245.93	0
31050601	IEM Chambu	375,075,456.33	0	386,401,789.60	0	761,477,245.93	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	232,593,235.00	22,087,176.00	0	0	210,506,059.00	0
310901	Utilidades o excedentes acumulados	470,100,295.00	0	0	0	470,100,295.00	0
310902	Pérdidas o déficits acumulados	237,507,060.00	0	22,087,176.00	0	259,594,236.00	0
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	22,087,176.00	0	0	22,087,176.00	0	0
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	22,087,176.00	0	0	22,087,176.00	0	0
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	0	195,263,818.57	195,263,818.57	0	0	0
314506	Propiedad Planta y Equipo	0	195,263,818.57	195,263,818.57	0	0	0
4	INGRESOS	0	0	417,483,691.06	519,000,373.70	0	101,516,682.64
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0	101,507,526.00	0	101,507,526.00
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0	0	0	101,507,526.00	0	101,507,526.00
440818	Participación para educación	0	0	0	101,507,526.00	0	101,507,526.00

Codigo	Descripción	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
44081801	Gratuidad - calidad	0	0	0	86,763,648.00	0	86,763,648.00
44081803	Transferencias Municipales por Resolucion	0	0	0	14,743,878.00	0	14,743,878.00
48	OTROS INGRESOS	0	0	417,483,691.06	417,492,847.70	0	9,156.64
4802	FINANCIEROS	0	0	0	9,156.64	0	9,156.64
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0	0	0	9,156.64	0	9,156.64
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	0	417,483,691.06	417,483,691.06	0	0
480809	Excedentes financieros	0	0	417,483,691.06	417,483,691.06	0	0
48080901	CUENTA MAESTRA FSE GRATUIDAD 21500250232	0	0	5,057,042.14	5,057,042.14	0	0
48080902	FSE TRANF. MPALES Y R.P. 1500332646	0	0	410,783,514.92	410,783,514.92	0	0
48080903	OTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	1,643,134.00	1,643,134.00	0	0
5	GASTOS	0	0	105,067,004.14	0	105,067,004.14	0
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0	0	36,724,846.14	0	36,724,846.14	0
5111	GENERALES	0	0	36,711,520.14	0	36,711,520.14	0
511114	Materiales y suministros	0	0	22,110,600.00	0	22,110,600.00	0
511115	Mantenimiento	0	0	3,050,000.00	0	3,050,000.00	0
511117	Servicios públicos	0	0	1,243,878.00	0	1,243,878.00	0
511179	Honorarios	0	0	10,307,042.14	0	10,307,042.14	0
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0	13,326.00	0	13,326.00	0
512024	Gravamen a los movimientos financieros	0	0	13,326.00	0	13,326.00	0
53	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	68,342,158.00	0	68,342,158.00	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	68,342,158.00	0	68,342,158.00	0
536004	Maquinaria y equipo	0	0	3,766,688.00	0	3,766,688.00	0
536005	Equipo médico y científico	0	0	1,198,000.00	0	1,198,000.00	0
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	0	28,070,176.00	0	28,070,176.00	0
536007	Equipos de comunicación y computación	0	0	29,214,634.00	0	29,214,634.00	0
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	6,092,660.00	0	6,092,660.00	0
SUMAS IGUALES		784,246,333.90	784,246,333.90	1,134,153,288.58	1,134,153,288.58	1,077,949,987.57	1,077,949,987.57



JESUS FABRICIO YEPEZ SEVILLANO
Rector



ALAN PAZ GUERRERO
CONTADOR PUBLICO TP 301775-T