



INSTITUCION EDUCATIVA MUNICIPAL - CHAMBU

NIT 800209233

BALANCE DE PRUEBA

Corte a: 2025-9-30

Codigo	Descripcion	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
1	ACTIVOS	784,246,333.90	0	354,127,731.97	203,935,977.14	934,438,088.73	0
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	402,452,875.90	0	138,999,473.94	107,997,001.14	433,455,348.70	0
1101	CAJA	0	0	140,000.00	0	140,000.00	0
110101	Caja Principal	0	0	140,000.00	0	140,000.00	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	402,452,875.90	0	138,859,473.94	107,997,001.14	433,315,348.70	0
111005	CUENTA CORRIENTE	390,326,585.33	0	43,567,163.00	15,245,386.00	418,648,362.33	0
11100501	CUENTA TRANSFERENCIAS MUNICIPALES 2646	390,326,585.33	0	43,567,163.00	15,245,386.00	418,648,362.33	0
111006	Cuenta de ahorro	12,126,290.57	0	95,292,310.94	92,751,615.14	14,666,986.37	0
11100601	BANCO CAJA SOCIAL 21500250232 CUENTA MAESTRA FSE GRATUIDAD	12,126,269.73	0	88,146,298.78	85,605,615.14	14,666,953.37	0
11100602	BANCO CAJA SOCIAL CUENTA PAGADORA 4084252317	20.84	0	7,146,012.16	7,146,000.00	33	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 HOTELERÍA	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	102,406,774.14	99,005,774.14	0	0
24	CUENTAS POR PAGAR	0	3,401,000.00	102,406,774.14	99,005,774.14	0	0
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	2,850,000.00	94,709,774.14	91,859,774.14	0	0
240101	Bienes y servicios	0	2,850,000.00	94,709,774.14	91,859,774.14	0	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	4,860,000.00	4,860,000.00	0	0
240703	IMPUESTOS	0	0	4,860,000.00	4,860,000.00	0	0
24070301	Udenar Gratuidad	0	0	348,000.00	348,000.00	0	0
24070302	Udenar Transferencias Municipales	0	0	73,000.00	73,000.00	0	0
24070303	Procurtura Gratuidad 2%	0	0	1,190,000.00	1,190,000.00	0	0
24070304	Procurtura Transferencias Municipales 2%	0	0	270,000.00	270,000.00	0	0
24070305	Adulto Mayor Gratuidad 3%	0	0	1,285,000.00	1,285,000.00	0	0
24070306	Adulto Mayor Transferencias Municipales 3%	0	0	436,000.00	436,000.00	0	0
24070309	Estampilla Proelectrificación Rural gratuidad 0.5%	0	0	180,000.00	180,000.00	0	0
24070310	Estampilla Proelectrificación Rural Transferencias Municipales 0.5%	0	0	68,000.00	68,000.00	0	0
24070311	Tasa Pro Deporte y Recreacion - GRATUIDAD	0	0	429,000.00	429,000.00	0	0
24070312	Tasa Pro Deporte y Recreacion - Transferencias Municipales	0	0	145,000.00	145,000.00	0	0
24070313	Contribucion ciudadana 5% gratuidad	0	0	436,000.00	436,000.00	0	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	551,000.00	2,837,000.00	2,286,000.00	0	0
243603	HONARARIOS	0	0	67,000.00	67,000.00	0	0
24360303	Licenciamiento de software Gratuidad	0	0	67,000.00	67,000.00	0	0
243605	SERVICIOS	0	158,000.00	200,000.00	42,000.00	0	0
24360502	Servicios Gratuidad declarantes 4%	0	0	42,000.00	42,000.00	0	0
24360503	Servicios Transferencias Mpales declarantes 4%	0	158,000.00	158,000.00	0	0	0
243608	COMPRAS	0	186,000.00	1,251,000.00	1,065,000.00	0	0
24360802	Compras Gratuidad declarantes 2.5%	0	0	727,000.00	727,000.00	0	0
24360803	Compras Transferencias Mpales No declarantes 3.5%	0	186,000.00	186,000.00	0	0	0
24360804	Compras Transferencias Mpales declarantes 2.5%	0	0	338,000.00	338,000.00	0	0
243625	IMPUESTO LAS VENTAS RETENIDO	0	207,000.00	998,000.00	791,000.00	0	0
24362501	Impuesto a las ventas retenido Gratuidad	0	0	761,000.00	761,000.00	0	0
24362502	Impuesto a las ventas retenido Transferencias Mpales	0	207,000.00	237,000.00	30,000.00	0	0
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	0	0	44,000.00	44,000.00	0	0
24362601	Contratos de construcción Gratuidad 2%	0	0	44,000.00	44,000.00	0	0
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	0	0	277,000.00	277,000.00	0	0

Codigo	Descripcion	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
24362701	Reteica en COMPRAS GRATUIDAD	0	0	179,000.00	179,000.00	0	0
24362702	Reteica por compras Transferencias Municipales	0	0	81,000.00	81,000.00	0	0
24362703	Reteica por servicios Gratuidad	0	0	11,000.00	11,000.00	0	0
24362704	Reteica por servicios Transferencias Municipales	0	0	6,000.00	6,000.00	0	0
3	PATRIMONIO	0	780,845,333.90	217,350,994.57	408,488,965.60	0	971,983,304.93
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0	780,845,333.90	217,350,994.57	408,488,965.60	0	971,983,304.93
3105	CAPITAL FISCAL	0	375,075,456.33	0	386,401,789.60	0	761,477,245.93
310506	Capital Fiscal	0	375,075,456.33	0	386,401,789.60	0	761,477,245.93
31050601	IEM Chambu	0	375,075,456.33	0	386,401,789.60	0	761,477,245.93
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	232,593,235.00	22,087,176.00	0	0	210,506,059.00
310901	Utilidades o excedentes acumulados	0	470,100,295.00	0	0	0	470,100,295.00
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	525,312,880.00	0	107,829,188.94
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0	107,677,526.00	0	107,677,526.00
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0	0	0	107,677,526.00	0	107,677,526.00
440818	Participación para educación	0	0	0	107,677,526.00	0	107,677,526.00
44081801	Gratuidad - calidad	0	0	0	86,763,648.00	0	86,763,648.00
44081803	Transferencias Municipales por Resolucion	0	0	0	20,913,878.00	0	20,913,878.00
48	OTROS INGRESOS	0	0	417,483,691.06	417,635,354.00	0	151,662.94
4802	FINANCIEROS	0	0	0	11,662.94	0	11,662.94
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0	0	0	11,662.94	0	11,662.94
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	0	417,483,691.06	417,623,691.06	0	140,000.00
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
480890	Otros ingresos diversos	0	0	0	140,000.00	0	140,000.00
48089001	Certificados y constancias	0	0	0	77,500.00	0	77,500.00
48089002	Costos académicos nocturnos	0	0	0	60,000.00	0	60,000.00
48089003	Otros Ingresos	0	0	0	2,500.00	0	2,500.00
5	GASTOS	0	0	145,374,405.14	0	145,374,405.14	0
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0	0	77,032,247.14	0	77,032,247.14	0
5111	GENERALES	0	0	76,963,739.14	0	76,963,739.14	0
511114	Materiales y suministros	0	0	41,426,725.00	0	41,426,725.00	0
511115	Mantenimiento	0	0	17,178,329.24	0	17,178,329.24	0
511117	Servicios públicos	0	0	1,243,878.00	0	1,243,878.00	0
511125	Seguros generales	0	0	2,712,764.76	0	2,712,764.76	0
511131	Materiales de educación	0	0	995,000.00	0	995,000.00	0
511150	Procesamiento de información	0	0	1,900,000.00	0	1,900,000.00	0
511179	Honorarios	0	0	11,507,042.14	0	11,507,042.14	0
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0	68,508.00	0	68,508.00	0
512024	Gravamen a los movimientos financieros	0	0	68,508.00	0	68,508.00	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	quipo 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	1,236,743,596.88	1,236,743,596.88	1,079,812,493.87	1,079,812,493.87

JESUS FABRICIO YEPEZ SEVILLANO
Rector

ALAN PAZ GUERRERO
CONTADOR PUBLICO TP 301775-T