



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| CONCEPTO                   |                                       | PARCIALES      | TOTALES              |
|----------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------------|
| <b>ACTIVO</b>              |                                       |                |                      |
| 111005                     | Cuenta Corriente                      | 13,030,989.00  |                      |
| 111006                     | Cuenta De Ahorro                      | 2,071.00       |                      |
| 166501                     | Muebles Y Enseres                     | 64,101,215.00  |                      |
| 166502                     | Equipo Y Máquina De Oficina           | 14,845,000.00  |                      |
| 167001                     | Equipo De Comunicación                | 4,033,000.00   |                      |
| 167002                     | Equipo De Computación                 | 39,181,800.00  |                      |
| 168506                     | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina  | -14,404,000.00 |                      |
| 168507                     | Equipos De Comunicación Y Computación | -38,788,000.00 |                      |
| 197008                     | Software                              | 4,300,000.00   |                      |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>        |                                       |                | <b>86,302,075.00</b> |
| <b>PASIVO</b>              |                                       |                |                      |
| 243605                     | Servicios                             | 100,024.00     |                      |
| 243608                     | Compras                               | 105,260.00     |                      |
| 243627                     | Impuesto De Industria Y Comercio      | 63,889.00      |                      |
| <b>TOTAL PASIVO</b>        |                                       |                | <b>269,173.00</b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>          |                                       |                |                      |
| 310506                     | Capital Fiscal                        | 90,566,969.00  |                      |
| 310901                     | Utilidades O Excedentes Acumulados    | 33,774,919.00  |                      |
| 310902                     | Perdidas O Deficits Acumulados        | -77,439,673.00 |                      |
| 311001                     | Utilidad O Excedente Del Ejercicio    | 39,130,687.00  |                      |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>    |                                       |                | <b>86,032,902.00</b> |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b> |                                       |                | <b>86,302,075.00</b> |

HERMAN RAFAEL NAVARRO VERGARA

92.029.258

RECTOR

TALYA MARCELA DE LA ROSA JIMÉNEZ

255822-T

CONTADORA



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| CONCEPTO                             |  | PARCIALES      | TOTALES               |
|--------------------------------------|--|----------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                      |  |                |                       |
| 430550                               | Servicios Conexos A La Educación                       | 1,162,000.00   |                       |
| 442805                               | Para Programas De Educación                            | 129,212,362.00 |                       |
| 442890                               | Otras Transferencias Del Municipio                     | 17,436,000.00  |                       |
| 480201                               | Intereses Sobre Depositos En Instituciones Financieras | 86,172.00      |                       |
| 480890                               | Otros Ingresos Diversos                                | 296.00         |                       |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                |  |                | <b>147,896,830.00</b> |
| <b>GASTOS</b>                        |  |                |                       |
| 536006                               | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina                   | 1,800,500.00   |                       |
| 550106                               | Asignación De Bienes Y Servicios                       | 106,965,643.00 |                       |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                  |  |                | <b>108,766,143.00</b> |
| <b>RESULTADO (INGRESOS - GASTOS)</b> |  |                | <b>39,130,687.00</b>  |

  
HERNÁN RAFAEL NAVARRO VERGARA

92.029.258  
RECTOR

  
TALYA MARCELA DE LA ROSA JIMÉNEZ

255822-T  
CONTADORA



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| CONCEPTO                   |                                       | VIGENCIA: 2024       | VIGENCIA: 2025       |
|----------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVO</b>              |                                       |                      |                      |
| 111005                     | Cuenta Corriente                      | 825,442.00           | 13,030,989.00        |
| 111006                     | Cuenta De Ahorro                      | 308.00               | 2,071.00             |
| 166501                     | Muebles Y Enseres                     | 46,351,875.00        | 64,101,215.00        |
| 166502                     | Equipo Y Máquina De Oficina           | 3,850,000.00         | 14,845,000.00        |
| 167001                     | Equipo De Comunicación                | 4,033,000.00         | 4,033,000.00         |
| 167002                     | Equipo De Computación                 | 39,181,800.00        | 39,181,800.00        |
| 168506                     | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina  | -12,603,500.00       | -14,404,000.00       |
| 168507                     | Equipos De Comunicación Y Computación | -38,788,000.00       | -38,788,000.00       |
| 197008                     | Software                              | 4,300,000.00         | 4,300,000.00         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>        |                                       | <b>47,150,925.00</b> | <b>86,302,075.00</b> |
| <b>PASIVO</b>              |                                       |                      |                      |
| 243605                     | Servicios                             | 191,912.00           | 100,024.00           |
| 243608                     | Compras                               | 0.00                 | 105,260.00           |
| 243627                     | Impuesto De Industria Y Comercio      | 56,798.00            | 63,889.00            |
| <b>TOTAL PASIVO</b>        |                                       | <b>248,710.00</b>    | <b>269,173.00</b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>          |                                       |                      |                      |
| 310506                     | Capital Fiscal                        | 90,566,969.00        | 90,566,969.00        |
| 310901                     | Utilidades O Excedentes Acumulados    | 28,398,069.00        | 33,774,919.00        |
| 310902                     | Perdidas O Deficits Acumulados        | -77,439,673.00       | -77,439,673.00       |
| 311001                     | Utilidad O Excedente Del Ejercicio    | 5,376,850.00         | 39,130,687.00        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>    |                                       | <b>46,902,215.00</b> | <b>86,032,902.00</b> |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b> |                                       | <b>47,150,925.00</b> | <b>86,302,075.00</b> |

  
HERNAN RAFAEL NAVARRO VERGARA  
92.029.258  
RECTOR

  
TALYA MARCELA DE LA ROSA JIMÉNEZ  
255822-T  
CONTADORA



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| CONCEPTO                             |  | VIGENCIA: 2024       | VIGENCIA: 2025        |
|--------------------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                      |  |                      |                       |
| 430550                               | Servicios Conexos A La Educación                       | 686,000.00           | 1,162,000.00          |
| 442805                               | Para Programas De Educación                            | 81,555,319.00        | 129,212,362.00        |
| 442890                               | Otras Transferencias Del Municipio                     | 4,884,000.00         | 17,436,000.00         |
| 480201                               | Intereses Sobre Depositos En Instituciones Financieras | 25,069.00            | 86,172.00             |
| 480890                               | Otros Ingresos Diversos                                | 1,909.00             | 296.00                |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                |  | <b>87,152,297.00</b> | <b>147,896,830.00</b> |
| <b>GASTOS</b>                        |  |                      |                       |
| 536006                               | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina                   | 1,350,375.00         | 1,800,500.00          |
| 550106                               | Asignación De Bienes Y Servicios                       | 80,425,072.00        | 106,965,643.00        |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                  |  | <b>81,775,447.00</b> | <b>108,766,143.00</b> |
| <b>RESULTADO (INGRESOS - GASTOS)</b> |  | <b>5,376,850.00</b>  | <b>39,130,687.00</b>  |

HERNÁN RAFAEL NAVARRO VERGARA

92.029.258

RECTOR

TALYA MARCELA DE LA ROSA JIMÉNEZ

255822-T

CONTADORA



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

Flujo de Efectivo

Octubre - Diciembre - 2025

## Flujo de Efectivo por Actividades de Operación

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>Recaudos</b>  | <b>8,827,569.00</b>   |
| Rendimientos Financieros   | 3,569.00              |
| Otras Transferencias   | 8,824,000.00          |
| <b>Pagos</b>   | <b>42,977,829.00</b>  |
| A Proveedores  | 40,069,529.00         |
| Gastos Bancarios   | 443,221.00            |
| Retenciones Por Contratos De Obra                                      | 356,000.00            |
| Contribución De Ley 418  | 888,807.00            |
| Retencion De Impuesto De Industria Y Comercio                          | 472,000.00            |
| Retenciones Por Servicios  | 76,000.00             |
| Retenciones En Compras   | 620,000.00            |
| Retenciones En Iva   | 52,000.00             |
| Otros Gastos   | 272.00                |
| <b>AUMENTO O DISMINUCIÓN EN EFECTIVO:</b>                              | <b>-34,150,260.00</b> |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO:</b> | <b>47,183,320.00</b>  |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO:</b>       | <b>13,033,060.00</b>  |

  
HERNÁN RAFAEL NAVARRO VERGARA  
92.029.258  
RECTOR

  
TALYA MARCELA DE LA ROSA JIMENEZ  
255822-T  
CONTADORA



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

Flujo de Efectivo

Octubre - Diciembre - 2025

## Flujo de Efectivo por Actividades de Operación

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>Recaudos</b>  | <b>8,827,569.00</b>   |
| Rendimientos Financieros   | 3,569.00              |
| Otras Transferencias   | 8,824,000.00          |
| <b>Pagos</b>   | <b>42,977,829.00</b>  |
| A Proveedores  | 40,069,529.00         |
| Gastos Bancarios   | 443,221.00            |
| Retenciones Por Contratos De Obra                                      | 356,000.00            |
| Contribución De Ley 418  | 888,807.00            |
| Retencion De Impuesto De Industria Y Comercio                          | 472,000.00            |
| Retenciones Por Servicios  | 76,000.00             |
| Retenciones En Compras   | 620,000.00            |
| Retenciones En Iva   | 52,000.00             |
| Otros Gastos   | 272.00                |
| <b>AUMENTO O DISMINUCIÓN EN EFECTIVO:</b>                              | <b>-34,150,260.00</b> |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO:</b> | <b>47,183,320.00</b>  |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO:</b>       | <b>13,033,060.00</b>  |

  
HERNÁN RAFAEL NAVARRO VERGARA

92.029.258  
RECTOR

  
TALYA MARCELA DE LA ROSA JIMENEZ

255822-T  
CONTADORA



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN  
NIT: 823000805-8 DANE: 170001000198  
Dirección: Calle : 31 A N° 6 D 47 Barrio Gaitan  
Telefono: 3116186760

**EL (LA) ORDENADOR (A) DEL GASTO Y EL (LA) CONTADOR (A) DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DEL MUNICIPIO DE SINCELEJO**


**CERTIFICAN:**

Que los Estados Financieros (Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados) y el flujo de efectivo de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN del Municipio de SINCELEJO, con corte a 31 DE Diciembre DE 2025, fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad, registrados conforme al Régimen de Contabilidad Pública y demás normas contempladas bajo el Nuevo marco Normativo para las entidades de gobierno.

Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera de la Institución; además hemos verificado que:

- A. Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad
- B. La contabilidad se elaboró conforme al marco normativo para entidades de gobierno
- C. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros
- D. Se dio cumplimiento en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos.

Para constancia lo firman

  
HERNÁN RAFAEL NAVARRO VERGARA  
Rector  
92.029.258

  
TALYA MARCELA DE LA ROSA JIMENEZ  
CONTADORA  
255822-T

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



**255822-T**


TALYA MARCELA  
DE LA ROSA JIMENEZ  
C.C. 1101817286  
RES. INSCRIPCIÓN 174 DEL 29/03/2019  
UNIVERSIDAD DE SUCRE

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA  
DIRECTOR GENERAL

# ESTADOS FINANCIEROS ENTES DE CONTROL Y SUPERVISIÓN

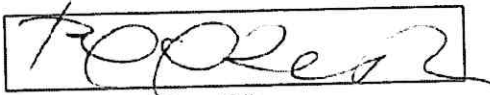
Unificación Pasivo S.A. 10042-9111

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.



FIRMA

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **TALYA MARCELA DE LA ROSA JIMENEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1101817286 de OVEJAS (SUCRE) Y Tarjeta Profesional No 255822-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 20 días del mes de Enero de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

### 1. Información de los Fondos de Servicios Educativos

#### Marco legal y regulatorio

De acuerdo al Artículo 2 del Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, los Fondos de Servicios Educativos son cuentas contables creadas por la Ley como un mecanismo de gestión presupuestal y de ejecución de los recursos de los establecimientos educativos estatales para la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal; los fondos de servicios educativos se encuentran adscritos a la Secretaría de Educación.

Con sujeción a lo establecido en la normatividad vigente, la administración y ejecución de estos recursos por parte de las autoridades del establecimiento educativo, es autónoma. Los ingresos del Fondo de Servicios Educativos son recursos propios de carácter público sometidos a control de las autoridades administrativas y fiscales de los órdenes nacional y territorial.

La reglamentación específica que regula los Fondos de Servicios Educativos está contemplada en el Decreto Nacional 4791 de diciembre de 2008, Decreto 4807 de noviembre de 2011, compilados en el Decreto Único Reglamentario del Sector Educación No.1075 de 2015. Durante la vigencia 2025 la INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN recibe transferencias del Ministerio de Educación Nacional.

A los Fondos de Servicios Educativos les corresponde emprender acciones de presupuestación, recaudo, conservación, inversión, compromiso, ejecución de sus recursos y rendición de cuentas, entre otras, con sujeción a la reglamentación pertinente y a lo dispuesto por el consejo directivo de cada Establecimiento Educativo.

#### Función social o cometido estatal

La INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN, de SINCELEJO -SUCRE es una Institución Educativa Oficial, aprobada en los niveles de Preescolar, Educación Básica Primaria, Secundaria y Media.

La INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN de SINCELEJO -SUCRE ubicada en Calle : 31 A N° 6 D 47 Barrio Gaitan tiene como función social Prestar el servicio de educación en los niveles de Preescolar, Educación Básica Primaria, Secundaria y Media.



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

**(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

La INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN reporta información porque reciben transferencias del Ministerio de Educación Nacional, dicha información se encuentra validada hasta el Cuarto trimestre de 2025.

Gracias a la alimentación permanente del software de manejo financiero especializado en Fondos de Servicios Educativos, se pueden generar reportes exactos y oportunos que ayudan en la toma de decisiones, complementariamente con el acompañamiento ofrecido por el Profesional de Asesoría en manejo de Fondos de Servicios Educativos y el equipo de vigilancia y control por parte de la Secretaría de Educación.

### **2. Bases para la presentación de los Estados Financieros**

#### **Marco Técnico Normativo**

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y demás normas que la modifican. Dicho marco normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera y el estado de resultados para el periodo contable terminado el 31 de Diciembre de 2025.

Estos estados financieros Comparativos han sido preparados de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo Contable aplicable a los Fondos de Servicios Educativos. Los mismos fueron aprobados para su publicación por el ordenador del gasto de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN.

#### **Criterio de materialidad**

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de los FSE originados durante los periodos contables presentados.

#### **Periodo cubierto por los estados financieros**

Corresponde al estado de situación financiera y estado de resultados, para el periodo contable terminado el 31 de Diciembre de 2025.

### **3. Políticas contables significativas**



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

La Institución reconocerá como efectivo y equivalentes al efectivo las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Institución

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son derechos a favor de la Institución en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero, fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Estas partidas incluyen los derechos originados en las partidas sin contraprestación: Ingresos no tributarios y Transferencias por Cobrar

### **Deterioro**

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

### **Concesiones**

La institución cede, el derecho a utilizar un espacio físico de la misma durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos, sin transferir sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad y por tanto son clasificados como ingreso operativo.

### **Activos**

La institución reconoce como activos, los recursos identificables y de carácter no monetario, que cumplan las siguientes condiciones:

- La institución tienen el control
- Se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio
- Se pueda medir fiablemente



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- No se espera vender en el curso de sus actividades
- Se prevé usarlos durante más de un periodo contable
- El costo de adquisición sea igual o superior al fijado en la política contable

Los intangibles que no cumplan con los anteriores criterios se reconocen como gastos en el periodo contable, y deberán controlarse para efectos administrativos.

Las erogaciones en el caso de mantenimiento de los activos, se reconocerán como gasto en el periodo contable.

La vida útil de un activo intangible se determina en función del tiempo durante el cual la Institución esperen utilizar el activo.

### **Deterioro**

El deterioro es el gasto en que incurre la Institución por el uso de sus activos, y se debe registrar por lo menos al final del periodo, utilizando el procedimiento aplicable para reducir el valor de dichos activos.

### **Cuentas por pagar**

La institución reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, generadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero cuyo valor pueda determinarse de forma confiable; por conceptos como: servicios recibidos o compra de bienes nacionales; obligaciones tributarias y recursos a favor de terceros. Estas son medidas por el costo el cual corresponde al valor de la transacción.

El reconocimiento en el caso de compra de bienes o prestación de servicios se realiza en el momento del recibo a satisfacción de éstos por parte de la institución, soportado con la respectiva factura o documento equivalente por parte del contratista o proveedor; para el cierre de cada periodo contable.

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen.

Se dará de baja una cuenta por pagar cuando se extingan todas las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

### Ingresos

**Ingresos sin contraprestación:** Recursos, monetarios o no monetarios, que recibe la institución sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe. Comprende ingresos tales como transferencias, retribuciones, entre otros.

Los ingresos por transferencias son los recursos que recibe la institución de terceros, tales como los recursos que recibe de otras entidades públicas y donaciones.

El reconocimiento de la transacción depende de si el ingreso está sometido o no a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Una estipulación puede ser una condición o una restricción.

Si la institución recibe recursos con restricciones, que no exigen la devolución reconocen la transferencia como un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso.

Las transferencias en efectivo son medidas por el valor recibido o por recibir. Las transferencias no monetarias se miden por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, estas transferencias son medidas por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que los transfirió.

**Ingresos con contraprestación:** Corresponden a ingresos que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos.

**Otros ingresos:** En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos de la institución que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguno de los grupos de ingresos definidos anteriormente. Entre los conceptos de otros ingresos se encuentran: Sobrantes y Recuperaciones.

### Gastos

Se reconoce como gastos, los decrementos de los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad. La institución reconoce gastos por: Administración y operación, deterioro de cuentas por cobrar e intangibles, gasto público social y otros gastos. Los gastos por el servicio de educación que se distribuye en forma gratuita o a precios de no mercado se reconocen cuando se presten los servicios. Los gastos se miden por el valor la contraprestación recibida a cambio del pasivo asumido, o por el valor del efectivo o equivalentes al efectivo transferido.



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

en la transacción.

### 4. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

#### Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2025, es la siguiente:

- Bancos \$ 13,033,060.00
- Total del Efectivo y de Equivalentes al efectivo \$ 13,033,060.00

Las conciliaciones bancarias de la institución fueron elaboradas, se encuentran soportadas con su respectivo extracto y libro de bancos, y se encuentran certificadas por el rector y contador.

La institución tiene recursos en las siguientes cuentas:

Se encuentran recursos disponibles por transferencias del Sistema General de Participaciones y Recursos Propios en las cuentas bancarias discriminados así:

- 11100501 Recursos Propios N° 592505481 \$ 11,817,075.00
- 11100502 Cuenta Maestra N° 592091409 \$ 1,213,914.00
- 11100601 Cuenta Pagadora N°592639876 \$ 2,071.00

#### Nota 2. Cuentas por cobrar

La Institución al corte del presente informe no presenta cuentas por cobrar

#### Nota 3. Activos

Los activos son los recursos con valor que posee la institución los cuales son usados para el cometido de su misión, generando un beneficio. Representan todos los bienes (muebles, enseres, equipos, software), adquiridos en el pasado y con los que espera contar para el desarrollo del cometido estatal.

Al corte de este informe el saldo por concepto de activos asciende al valor de \$ 126,461,015.00.



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El detalle de los activos es el siguiente:

- 16650101 Muebles Y Enseres \$ 64,101,215.00
- 16650201 Equipos Y Maquinas De Oficina \$ 14,845,000.00
- 16700101 Equipo De Comunicacion \$ 4,033,000.00
- 16700201 Equipos De Computación \$ 39,181,800.00
- 19700801 Software Financiero \$ 4,300,000.00

### Nota 4. Depreciación Acumulada del Activo

Estas cuentas reflejan el desgaste y pérdida de valor que han sufrido los bienes o activos de la institución por el uso que se ha hecho de ellos con el paso del tiempo.

Al corte de este informe el saldo por concepto de depreciación acumulada del activo asciende al valor de \$ -53,192,000.00

El detalle de la depreciación acumulada del activo es el siguiente:

- 16850601 Depreciación - Muebles Y Enseres \$ 14,404,000.00
- 16850701 Depreciación - Equipos De Comunicación \$ 4,033,000.00
- 16850702 Depreciación - Equipos De Computación \$ 34,755,000.00

### Nota 5. Cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

- 24360501 Retenciones Por Servicios \$ 100,024.00
- 24360801 Retenciones En Compras \$ 105,260.00
- 24362701 Retencion De Impuesto De Industria Y Comercio \$ 63,889.00



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

### Nota 6. Patrimonio

El detalle del patrimonio institucional es el siguiente:

|  |    |                |
|--|----|----------------|
| - 31050601 Patrimonio                  | \$ | 90,566,969.00  |
| - 31090101 Utilidad De Años Anteriores | \$ | 33,774,919.00  |
| - 31090201 Perdidas De Años Anteriores | \$ | -77,439,673.00 |

### Nota 7. Ingresos por Venta de Servicios y Otros Ingresos

Los ingresos por venta de servicios corresponden a Servicios Educativos y Otros Servicios, que hacen parte de los recursos propios que se manejan en la institución educativa.

El saldo de estos ingresos por valor de \$ 1,248,468.00 corresponde a los recursos recibidos de concesión de espacios, expedición de certificados, entre otros.

El detalle de los Ingresos por Venta de Servicios institucional es el siguiente:

|                                       |    |              |
|---------------------------------------|----|--------------|
| - 43055002 Certificados Y Constancias | \$ | 1,162,000.00 |
| - 48020101 Rendimientos Financieros   | \$ | 86,172.00    |
| - 48089001 Otros Ingresos Diversos    | \$ | 296.00       |

### Nota 8. Ingresos por Transferencias

La institución educativa recibe transferencias por concepto de SGP Calidad, SGP Gratuidad, ambas transferencias están sujetas al cumplimiento de la normatividad establecida en el Decreto 4791 de 2008 y 4807 de 2011 para la ejecución en el presupuesto de gastos de la institución. Eventualmente la institución también puede recibir otras transferencias

Al corte de este informe el saldo por transferencias asciende al valor de \$ 146,648,362.00

El detalle de los Ingresos por transferencias es el siguiente:

|  |    |                |
|--|----|----------------|
| - 44280502 Aportes Men Sgp Gratuidad Educativa | \$ | 129,212,362.00 |
|--|----|----------------|



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- 44289001 Otras Transferencias Del Municipio \$ 17,436,000.00

### Nota 9. Gastos de Funcionamiento

Los gastos ejecutados correspondieron a la adquisición de: materiales y suministros para el desarrollo de las actividades administrativas y educativas tales como trabajo en oficinas, el aseo de la institución, materiales para el trabajo en clase y material pedagógico, impresos y publicaciones, empastada de libros y papelería institucional, honorarios del contador, servicio de actualización y mantenimiento del software, servicios de telefonía e internet, servicios públicos, mantenimiento de mobiliario, mantenimiento de equipos, mantenimiento de las instalaciones, entre otros.

Al corte de este informe el saldo por concepto de gastos de funcionamiento asciende al valor de \$ 106,965,643.00

El detalle de los gastos de funcionamiento es el siguiente:

|  |    |               |
|--|----|---------------|
| - 5501060101 Materiales Y Suministros                            | \$ | 17,078,744.00 |
| - 5501060102 Material De Enseñanza                               | \$ | 5,187,500.00  |
| - 5501060103 Suministros De Oficina                              | \$ | 7,663,300.00  |
| - 5501060104 Suministros De Aseo                                 | \$ | 3,885,100.00  |
| - 5501060202 Honorarios Profesionales                            | \$ | 9,000,000.00  |
| - 5501060203 Mantenimiento De Contruccion Y Edificaciones        | \$ | 35,622,138.00 |
| - 5501060206 Mantenimiento De Instalaciones Electricas           | \$ | 6,157,000.00  |
| - 5501060214 Servicio De Internet                                | \$ | 2,998,194.00  |
| - 5501060216 Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliados  | \$ | 4,399,600.00  |
| - 5501060218 Polizas   | \$ | 1,716,239.00  |
| - 5501060220 Gastos Bancarios                                    | \$ | 1,613,061.00  |
| - 5501060221 Asistencia Técnica De Las Aplicaciones Informaticas | \$ | 6,000,000.00  |



# INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN

Nit: 823000805-8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- 5501060222 Ajuste Por Redondeo En El Pago De Impuestos \$ 767.00
- 5501060290 Otros Servicios Generales \$ 5,644,000.00

### Nota 10. Gastos por Depreciación Acumulada

Esta depreciación acumulada es el gasto en que incurre la Institución por el uso de sus activos fijos como edificios, vehículos, maquinaria, entre otros, y se utiliza como procedimiento para reducir el valor de dichas inversiones haciendo cargos que afectan al estado de resultados a través del tiempo.

Al corte de este informe el saldo por concepto de gastos por depreciación acumulada asciende al valor de \$ 1,800,500.00

El detalle de los gastos por depreciación acumulada es el siguiente:

- 53600601 Depreciación - Muebles Y Enseres \$ 1,800,500.00

### 5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto e igualmente firmados por el ordenador del gasto y contador.



---

HERNÁN RAFAEL NAVARRO VERGARA

92.029.258

RECTOR



---

TALYA MARCELA DE LA ROSA JIMENEZ

255822-T

CONTADORA