

FUNDACION SANTO REY
 NIT 900.084.111-4
 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 2025-2024
 (Expresado en pesos colombianos)

	NOTAS	2025	2024	VALOR ABSOLUTO	VALOR RELATIVO
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	113.117.614,12	101.384.967,46	11.732.646,66	11,6%
Deudores	4	663.057,00	2.196.732,00	-1.533.675,00	-69,8%
Activos por impuestos corrientes	5	4.266.122,00	3.785.848,00	480.274,00	12,7%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	6	169.711.161,00	176.709.225,00	-6.998.064,00	-4,0%
Intangibles	7	3.912.374,00	3.460.364,00	452.010,00	13,1%
TOTAL ACTIVOS		291.670.328,12	287.537.136,46	4.133.191,66	1%
PASIVO CORRIENTE					
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	8	10.089.156,13	20.206.682,13	-10.117.526,00	-50,1%
Pasivos por impuestos corrientes	9	170.150,00	378.556,48	-208.406,48	-55,1%
Beneficios a los empleados por pagar	10	2.816.126,00	2.305.126,00	511.000,00	22,2%
Otros pasivos no corrientes	11	243.533.043,00	243.380.847,00	152.196,00	0,1%
TOTAL PASIVOS		256.608.475,13	266.271.211,61	-5.529.544,82	-4%
FONDO SOCIAL	12				
Fondo Social		7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	0,0%
Resultado del Ejercicio		27.561.852,99	13.765.924,85	13.795.928,14	100,2%
TOTAL PATRIMONIO		35.061.852,99	21.265.924,85	13.795.928,14	65%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		291.670.328,12	287.537.136,46	27.591.856,28	1%

PAULA ANDREA CANO CASTRILLON

CC. 41.952.448

Representante Legal

MARTHA JULIEDT FRANCO MARIN
 REVISORA FISCAL
 T.P. 119784-T

LUZ MARY AMAYA
 Contador
 T.P. 55872-T

FUNDACION SANTO REY
NIT 900,084,111-4
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
2025-2024

NOTAS	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
13				
INGRESOS OPERACIONALES				
Actividades Relacionadas con la Educación	1.317.562.079,00	1.200.759.704,00	116.802.375,00	10%
Descuentos y Devoluciones en Ventas	-17.618.241,00	-27.439.780,00	9.821.539,00	-36%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.299.943.838,00	1.173.319.924,00	126.623.914,00	11%
14				
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Financieros	4.947.759,70	1.423,49	-1.423,49	-100%
Otros Ingresos no operacionales	14.612.471,78	14.612.471,78	-9.664.712,08	-66%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	4.947.759,70	14.613.895,27	-9.666.135,57	-66%
TOTAL INGRESOS	1.304.891.597,70	1.187.933.819,27	116.957.778,43	10%
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de personal	943.915.768,00	882.506.401,00	61.409.367,00	7%
Honorarios	105.356.050,00	92.438.582,00	12.917.468,00	14%
Impuestos	33.061.383,00	32.200.260,00	861.123,00	3%
Seguros	10.962.120,00	6.348.000,00	4.614.120,00	73%
Servicios	58.983.356,00	66.646.793,00	-7.663.437,00	-11%
Gastos Legales	122.700,00	150.568,00	-27.868,00	-19%
Mantenimiento y adecuación	34.402.213,15	13.928.551,97	20.473.661,18	147%
Depreciaciones y Amortizaciones	11.157.654,00	12.433.880,00	-1.276.226,00	-10%
Diversos	31.982.698,00	26.428.247,00	5.554.451,00	21%
Deterioro Cartera	1.404.763,71	3.127.648,00	-1.722.884,29	-55%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1.231.348.705,86	1.136.208.930,97	95.139.774,89	8%
25				
GASTOS NO OPERACIONALES				
Financieros	36.258.487,33	34.380.867,85	1.877.619,48	5%
Otros gastos no operacionales	9.722.551,52	3.578.095,60	6.144.455,92	172%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	45.981.038,85	37.958.963,45	8.022.075,40	21%
TOTAL GASTOS	1.277.329.744,71	1.174.167.894,42	103.161.850,29	9%
RESULTADO DEL EJERCICIO	27.561.852,99	13.765.924,85	13.795.928,14	100%

PAULA ANDREA CANO CASTRILLON
CC. 41.952.442
Representante Legal

MARTHÁ JULIEDT FRANCO MARIN
REVISORA FISCAL
T.P. 119784-T

LUZ MARY AMAYA GONZALEZ
Contador
T.P. 55872-T

FUNDACION SANTO REY
NIT 901.084.111-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2025

Nota 1

INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

La Fundación Santo Rey, entidad sin ánimo de lucro constituida legalmente en mayo 10 del 2006, cuyo objeto social es prestar el servicio de educación a la comunidad, la cual cuenta con el programa Colegio Gimnasio Santo Rey como actor fundamental en la formación académica, física y espiritual de los alumnos.

Permisos Otorgados: La Secretaría de Educación del Municipio de Armenia, mediante Resolución 1313 del 11 de abril de 2013, le otorgó a la Fundación autorización oficial para la prestación del servicio educativo formal en los niveles de Educación Preescolar en los grados de Pre Jardín, Jardín, Transición y educación básica en los ciclos de Primaria, secundaria y media, en jornada completa calendario A.

En mayo 2006 se registra la Fundación ante la Cámara de Comercio de Armenia bajo el registro S0502496.

Vigilancia y control: La gobernación del Quindío mediante resolución 001418 de 2008 ordena la inscripción para la inspección, vigilancia y control de la Fundación Santo Rey.

Marco Conceptual para la información financiera: El Marco Conceptual para la información financiera señala que el objetivo de la información financiera con propósito general es proporcionar información sobre la Fundación Santo Rey - que sea útil a sus diferentes usuarios para la toma de decisiones.

Presentación de estados financieros: La fundación presentará un juego completo de estados financieros anualmente, preparados de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, el cual estará conformado por:

- Estado de situación financiera al final del periodo.
- Estado de resultados del periodo.
- Presupuesto ejecutado y el proyectado.
- Revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Causación: Los hechos económicos son reconocidos contablemente en el período en que se causen independientemente de su pago.

Revelación plena: La presentación de la información es plena pero resumida y preparada con miras a que quienes sean usuarios puedan comprender y evaluar correctamente la situación financiera, los resultados económicos y los cambios que se han operado en la entidad de un período a otro.

Importancia relativa La presentación de la información se hace de acuerdo a su importancia relativa.

Un hecho económico es relativamente importante cuando su revelación o desconocimiento puede afectar las decisiones que puedan tomar los usuarios de la información.

Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

a. Costo Histórico (Costo de adquisición): Los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada

a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

b. Costo Corriente (Costo de reposición): Los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiere en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.

c. Valor Realizable (Valor razonable): Los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

d. Valor Presente (Valor de uso): Los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

Nota 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las siguientes son las políticas contables que la entidad estima utilizar:

A. Moneda

Moneda funcional y de presentación: La Fundación Santo Rey utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que la entidad desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

B. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo informa acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, presentándolos según sus actividades de operación, de inversión y de financiación. Actividades de operación. Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

Actividades de inversión, Corresponden a la adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación, Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados por una entidad.

Presentación del estado de situación financiera

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas. La entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de

operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses. La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La fundación clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

C. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, bancos, depósitos en cuentas de ahorros y corrientes, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos.

D. Instrumentos Financieros

Los valores invertidos se toman como un ahorro y no forman parte del disponible para el giro normal del negocio.

E. Préstamos y cuentas por cobrar

Los saldos de los préstamos y cuentas por cobrar de corto plazo se valoran de acuerdo con su valor original; es decir, el valor acordado entre la entidad y su cliente; si existen saldos por cobrar no corrientes (más allá de un año), son valorados usando el costo amortizado. La Administración evaluará periódicamente el deterioro de estas cuentas por cobrar. El efecto financiero de dicho deterioro es que el monto adeudado no podrá ser recuperado. El deterioro se registra con cargo a resultados del período.

Deudores Clientes

Se registran los valores a favor de la Fundación y a cargo de clientes nacionales, correspondientes a facturas emitidas por contratos de aporte con entes del estado y que no han sido recaudadas dentro del mes, así mismo a la facturación de bienes y servicios generados por las diversas estrategias de auto sostenibilidad. Préstamos a Empleados Se autorizan préstamos por calamidad doméstica a corto plazo, se descuentan en cuotas quincenales o mensuales.

F. Activos fijos son activos tangibles que:

- Posee la Fundación para su uso en el desarrollo de su actividad, o por razones administrativas (por ejemplo, los equipos informáticos utilizados por el personal docente y administrativo de la entidad y la sala de cómputo para los estudiantes), y;
- Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio. Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas.

Los activos en etapa de construcción se capitalizan como un componente separado de propiedad, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren o lo que determine la Asamblea respecto a la inversión de excedentes.

La depreciación de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Tipo de activo	Método depreciación
Construcciones y edificaciones	Línea recta
Maquinaria y equipo	Línea recta
Equipo de oficina	Línea recta
Equipos de computación y comunicación	Línea recta

Si el valor en libros de un activo es mayor que el valor recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable, reconociéndose el deterioro correspondiente.

Las pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedad, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

Inicio de la Depreciación: La depreciación de un activo se inicia cuando está, por primera vez, disponible para su uso (cuando se ubique en el lugar y en las condiciones de operación prevista por los directivos).

Deterioro: Los activos de propiedad, planta y equipo se someterán a pruebas de deterioro, de acuerdo a lo estipulado por la sección 27 Deterioro del Valor de los Activos. En donde se explica cómo debe proceder la Fundación para la revisión del importe en libros de sus activos, cómo ha de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocer, o en su caso, revertir, las pérdidas por deterioro del valor.

G. Otros activos no financieros

Comprenden principalmente los anticipos entregados a proveedores y a contratistas. Respecto del primero, cuando éste se realiza le surge a la entidad el derecho que será cobrado en el momento en que la mercancía sea recibida, o el servicio que ha comprado; en cuanto al segundo, este adelanto constituye un derecho por cobrar, el cual será cobrado en el momento en que la obra sea recibida ya terminada.

Anticipos y Avances

Corresponde a los valores que se dan para contratos de construcción y que se legalizan en la medida que se van terminando los trabajos realizados. Los conceptos registrados en anticipos y avances se evaluarán periódicamente para determinar si se deben activar o revertir.

H. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la entidad en la razón al desarrollo de su objeto social.

Los anticipos otorgados a proveedores, en cuanto corresponden a compra de bienes o servicios pactados, deben reclasificarse para efectos de presentación, de acuerdo con la naturaleza de la

transacción. Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, corresponde presentarse como Otras Cuentas Por Cobrar en el estado de situación financiera.

I. Otras cuentas por pagar

Esta política incluye como cuentas por pagar a las provenientes de servicios prestados, retenciones de impuestos, aportes a la seguridad social y aportes parafiscales, y anticipos de clientes.

Las cuentas por pagar por servicios prestados se reconocen a su valor nominal y por el monto devengado por pagar de los servicios recibidos.

Los aportes a los sistemas de pensiones y de salud, al igual que los parafiscales y las retenciones de impuestos, se reconocen a su valor nominal menos los pagos efectuados.

Los anticipos de clientes se reconocen al valor nominal por el monto abonado en los productos bancarios o en la caja de la entidad, y de acuerdo a las normas administrativas pertinentes.

J. Impuestos, gravámenes y tasas

Los impuestos por retenciones en la fuente que la entidad practique serán declarados y cancelados de acuerdo a la norma tributaria, Así mismo, en el caso del impuesto de industria y comercio generado de la actividad económica de la fundación y el impuesto predial serán cancelados en el periodo corriente en las fechas oportunas para pronto pago con el fin de acogerse a los descuentos otorgados por la dependencia de rentas municipales. Además de la cancelación de las cuotas acordadas con el municipio de Armenia.

K. Pasivos laborales (beneficios a empleados)

Corresponden a pasivos laborales a cargo de la entidad por concepto de salarios por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios y vacaciones, relacionados con lo establecido en la normatividad legal.

L. Otros pasivos

Ingresos recibidos por anticipado.

Esta política incluye como ingresos recibidos por anticipado para matrículas, pensiones y otros costos educativos que realizan los acudientes.

M. Impuesto de Renta

El Régimen Tributario Especial hace referencia al excedente y no a la Renta Fiscal, por lo tanto, las bases fiscales y contables son las mismas, excepto en algunos gastos no deducibles que necesitan depurarse al momento de la elaboración de la declaración de renta. La responsabilidad por la obtención y suministro de la información corre a cargo de la Administración de la fundación que permita realizar el registro de la información de manera oportuna.

Por tratarse de bases normativas diferentes, es usual que existan diferencias entre las cifras contables bajo NIIF y las cifras que se utilizan para propósitos fiscales; estas últimas deben generarse con arreglo a las reglas contenidas en el Estatuto Tributario Nacional vigente en el período contable y fiscal, que por regla general en Colombia corre desde el día 1 de enero hasta diciembre 31.

N. Ingresos

La entidad reconoce como ingresos del periodo los correspondientes a ejecución de contratos de aporte con el estado, así mismo la facturación de bienes y servicios generados por las diversas estrategias de auto sostenibilidad.

Los ingresos comprenden el valor razonable por venta de los servicios educativos prestados por la institución educativa.

Los ingresos de actividades ordinarias deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

Los ingresos por ventas de servicios liderados por la administración se reconocerán cuando se preste el servicio.

Los ingresos por donaciones en efectivo y en especie se reconocerán según la normatividad vigente en el momento en que se reciban y adoptarán las medidas necesarias para minimizar el riesgo de la procedencia de la donación.

Declaración de cumplimiento con las NIIF para PYMES.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013.

NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 3

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2024	2.024	VARIACION	%
Caja General	0,00	64.000,00	-64.000,00	-100,00
Caja Menor	1.110.000,00	1.200.000,00	-90.000,00	-7,50
Davivienda	111.688.967,12	99.802.320,46	11.886.646,66	11,91
Aporte Cooperativa Nacional de ahorro	318.647,00	318.647,00	0,00	0,00
TOTAL	113.117.614,12	101.384.967,46	11.732.646,66	11,57

El disponible en Caja se encuentra debidamente soportado. El saldo en bancos está compuesto por valores disponibles en Cuenta Corriente en el Banco Davivienda, esta cuenta se encuentra conciliada.

No existen embargos, pignoraciones o gravámenes sobre ningún monto. Cuando no se identifica una consignación se causa el importe contra consignaciones por Identificar, se solicita copia de la transacción a la entidad financiera para identificar el depositante.

NOTA 4

DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2025	2.024	VARIACION	%
Pensiones	35.850,00	2.181.418,00	-2.145.568,00	-98,36
Deterioro de cartera	-15,00	-260.783,00	260.768,00	-99,99
Anticipos	381.116,00	276.097,00	105.019,00	38,04
Cuentas por cobrar y deudores varios	246.106,00	0,00	246.106,00	
TOTAL	663.057,00	2.196.732,00	-1.533.675,00	-69,82

Las cuentas por cobrar corresponden a derechos a reclamar por los servicios educativos prestados. El deterioro de cartera se presenta por los valores vencidos, proceso que se realiza con una periodicidad mensual efectuando sus correspondientes reversiones en el caso del recaudo de cuentas por cobrar.

Anticipos:

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a mayor valor consignado en prima de servicios en diciembre 2025 por \$184.899 y saldo de dinero entregado a la coordinadora para compras de decoraciones grados por \$196.217,00.

Seguridad social de Luz Amparo Castrillon por \$246.106

NOTA 5

IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2.024	VARIACION	%
Anticipo Industria y Comercio	4.266.122,00	3.785.848,00	480.274,00	12,69
TOTAL	4.266.122,00	3.785.848,00	480.274,00	12,69

Corresponde a los valores retenidos por servicios financieros con Davivienda.

NOTA 6

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2.024	VARIACION	%
Terrenos	148.000.000,00	148.000.000,00	0,00	0,00
Muebles y enseres	67.994.011,00	67.994.011,00	0,00	0,00
Equipo de oficina	10.581.610,00	10.581.610,00	0,00	0,00
Equipo de Cómputo y Comunicación: Equipos	26.243.629,00	26.243.629,00	0,00	0,00
Equipo de Telecomunicación	19.454.485,00	19.454.485,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada	-102.562.574,00	-95.564.510,00	-6.998.064,00	7,32
TOTAL	169.711.161,00	176.709.225,00	-6.998.064,00	-3,96

Se realiza depreciación con el método de línea recta, asignando vida útil de acuerdo a la normativa vigente.

NOTA 7

LICENCIAS Y AMORTIZACIONES	2025	2.024	VARIACION	%
Licencia software	8.071.964,00	22.845.001,00	-14.773.037,00	-64,67
Amortización	-4.159.590,00	-19.384.637,00	15.225.047,00	-78,54
TOTAL	3.912.374,00	3.460.364,00	452.010,00	13,06

Se realiza la compra de software educativo a la empresa Grupo Saberes S.A. para los procesos administrativos.

NOTA 8

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2025	2.024	VARIACION	%
Contratistas		1.153.200,00	-1.153.200,00	-100,00
otras cuentas por pagar	10.089.156,13	19.053.482,13	-8.953.464,33	-46,99
TOTAL	10.089.156,13	20.206.682,13	-10.106.664,33	-50,02

Cuentas por pagar a Contratista

Dick Stevenson Hincapié Franco por instalación cielo raso salón preescolar por \$400.000.

Otras cuentas pagar son originadas en los préstamos para la adquisición del terreno en el año 2022, así:

Paula Andrea Cano Castrillón	\$ 2.354.469
Juan David Casallas Erazo	2.445.794,82
Xiomara Ochoa Rodríguez	2.444.935,70
Víctor Manuel Rivera Liévano	2.443.956,61

NOTA 9

IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2.024	VARIACION	%
Retención en la fuente por pagar	170.150,00	378.556,48	-208.406,48	-55,05
TOTAL	170.150,00	378.556,48	-208.406,48	-55,05

Corresponde a las retenciones practicadas en el mes diciembre del 2025.

NOTA 10

OBLIGACIONES LABORALES	2025	2.024	VARIACION	%
Cesantías Consolidadas		391.010,00	-391.010,00	-100,00
intereses Sobre las Cesantías		7.820,00	-7.820,00	-100,00
Vacaciones	2.816.126,00	1.906.296,00	909.830,00	47,73
TOTAL	2.816.126,00	2.305.126,00	511.000,00	22,17

Las vacaciones corresponden a personal administrativo del periodo 2024 y 2025.

NOTA 11

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	2025	2.024	VARIACION	%
Ingresos Recibidos de estudiantes	240.092.718,00	226.543.549,00	13.549.169,00	5,98
Otros		2.114.773,00	7.974.383,13	-100,00
Depósitos recibidos e Ingresos para terceros	3.440.325,00	14.722.525,00	-11.282.200,00	-76,63
TOTAL	243.533.043,00	243.380.847,00	10.241.352,13	0,06

Los Ingresos recibidos de estudiantes son dineros que los acudientes pagaron para el año lectivo 2026 así:

Matrícula	\$ 105.000.265,00
Pensiones	23.225.565,00
Otros costos educativos	111.866.888,00

Otros pasivos corresponden a:

Pólizas Suramericana de seguros \$301.205,00

Seguridad social \$2.468.387,00 valor provisionado por los docentes para pagar aportes de salud y pensión de enero 2026.

El rubro Depósitos recibidos para terceros está representado por las sumas de dinero que se descuentan a los empleados y que no corresponden a gastos propios de la Fundación, así:

Álvaro Javier Ocampo Sepúlveda \$670.733,00 valor que corresponde a pagos realizados por los estudiantes para el Pre-icfes 2026.

NOTA 12

FONDO SOCIAL	2025	2.024	VARIACION	%
Aportes a Fondo Social	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00
Resultado del ejercicio	27.561.852,99	13.765.924,85	13.795.928,14	100,22
TOTAL	35.061.852,99	21.265.924,85	13.795.928,14	64,87

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 13

INGRESOS OPERACIONALES	2025	2.024	VARIACION	%
Pensiones	1.020.153.601,00	922.944.487,00	97.209.114,00	10,53
Inscripciones	674.150,00	615.000,00	59.150,00	9,62
Matrículas	128.055.580,00	116.483.765,00	11.571.815,00	9,93
Otros costos educativos	152.292.798,00	143.859.452,00	8.433.346,00	5,86
Derechos de grado	16.385.950,00	16.857.000,00	-471.050,00	-2,79
Descuentos y devoluciones en ventas	-17.618.241,00	-27.439.780,00	9.821.539,00	-35,79
TOTAL	1.299.943.838,00	1.173.319.924,00	126.623.914,00	10,79

Los ingresos operacionales son valores recibidos o causados como resultado de la actividad educativa desarrollada en cumplimiento del objeto social. Se otorgaron descuentos y becas por valor de \$ 17.618.241.

NOTA 14

INGRESOS NO OPERACIONALES	2025	2.024	VARIACION	%
Financieros		1.423,49	-1.423,49	-100,00
Recuperación deudas malas	648.150,00	0,00	648.150,00	
Reintegro Deterioro	1.665.531,71	11.139.171,01	-9.473.639,30	-85,05
Reintegro de Costos y gastos	1.581.049,76	1.819.454,77	-238.405,01	-13,10
Indemnizaciones por incapacidades	346.664,00	1.052.612,00	-705.948,00	-67,07
Donaciones	699.000,00	0,00	699.000,00	
Otros ingresos y excedentes	7.364,23	601.234,00	-593.869,77	-98,78
TOTAL	4.947.759,70	14.613.895,27	-9.666.135,57	-66,14

El valor del reintegro de deterioro \$1.665.531,71 se generó por la recuperación de cartera durante el año 2025.

El reintegro de costos y gastos corresponde a los descuentos por costo bancario en transferencias a contratistas, ajustes por mayor valor provisionado en vacaciones y ajustes de seguridad social del personal liquidado durante el periodo escolar que disfrutaban vacaciones anticipadas.

El Ingreso por incapacidades se generaron por reconocimientos de la EPS \$346.664.

La donación recibida del señor Alvaro Solano Carrillo con cedula No. 5.153.003 por \$399.000 para compra de ventilador y la señora Amparo González Quintero con cedula No. 41.895.257 por \$300.000 para compra de horno microondas.

NOTA 15

GASTOS OPERACIONALES	2025	2.024	VARIACION	%
Sueldos Administrativos	157.488.599,00	144.796.281,00	12.692.318,00	8,77
Sueldos docentes	329.811.716,00	305.974.314,00	23.837.402,00	7,79
Sueldos servicios generales	47.795.583,00	60.771.092,00	-12.975.509,00	-21,35
incapacidades laborales	4.837.075,00	291.208,00	4.545.867,00	1561,04
Auxilio transporte administrativos	5.533.334,00	3.661.200,00	1.872.134,00	51,13
Auxilio transporte docentes	30.046.668,00	25.363.800,00	4.682.868,00	18,46
Auxilio transporte servicios generales	6.686.668,00	6.966.000,00	-279.332,00	-4,01
Cesantías administrativos	14.958.842,00	12.874.948,00	2.083.894,00	16,19
Cesantías docentes	37.938.614,00	34.706.333,00	3.232.281,00	9,31
Cesantías servicios generales	4.329.285,00	5.895.290,00	-1.566.005,00	-26,56
Intereses a las cesantías administrativos	1.766.179,00	1.530.537,00	235.642,00	15,40
Intereses a las cesantías docentes	4.378.532,00	4.539.743,00	-161.211,00	-3,55

Intereses a las cesantías servicios generales	430.374,00	611.769,00	-181.395,00	-29,65
Prima de servicios administrativos	14.977.450,00	12.877.560,00	2.099.890,00	16,31
Prima de servicios docentes	32.286.613,00	29.249.595,00	3.037.018,00	10,38
Prima de servicios serv. generales	3.860.718,00	5.887.263,00	-2.026.545,00	-34,42
Vacaciones administrativos	9.882.306,00	8.973.805,00	908.501,00	10,12
Vacaciones docentes	27.392.801,00	18.266.454,00	9.126.347,00	49,96
Vacaciones servicios generales	2.616.671,00	3.005.709,00	-389.038,00	-12,94
Bonificaciones	5.750.000,00	2.199.900,00	3.550.100,00	161,38
Dotación y suministros	2.380.700,00	5.019.335,00	-2.638.635,00	-52,57
Aportes ARL administrativos	899.903,00	836.705,00	63.198,00	7,55
Aportes ARL docentes	1.801.406,00	1.619.920,00	181.486,00	11,20
Aportes ARL servicios generales	289.190,00	350.771,00	-61.581,00	-17,56
Aportes EPS administrativos	15.749.126,00	14.595.981,00	1.153.145,00	7,90
Aportes EPS docentes	34.679.638,00	32.517.466,00	2.162.172,00	6,65
Aportes EPS servicios generales	4.788.780,00	5.930.231,00	-1.141.451,00	-19,25
Aportes AFP administrativos	20.758.138,00	18.059.558,00	2.698.580,00	14,94
Aportes AFP docentes	48.923.326,00	45.768.764,00	3.154.562,00	6,89
Aportes AFP servicios generales	4.944.783,00	6.586.312,00	-1.641.529,00	-24,92
Aportes caja compensación administrativos	6.757.692,00	6.010.456,00	747.236,00	12,43
Aportes caja compensación docentes	14.278.505,00	13.122.460,00	1.156.045,00	8,81
Aportes caja compensación servicios generales	2.257.405,00	2.784.334,00	-526.929,00	-18,92
Aportes ICBF administrativos	5.069.800,00	4.510.470,00	559.330,00	12,40
Aportes ICBF docentes	10.707.038,00	9.841.962,00	865.076,00	8,79
Aportes ICBF servicios generales	1.694.608,00	2.092.522,00	-397.914,00	-19,02
Aportes SENA administrativos	3.380.712,00	3.007.080,00	373.632,00	12,43
Aportes SENA docentes	7.146.926,00	6.563.680,00	583.246,00	8,89
Aportes SENA generales	1.128.990,00	1.394.553,00	-265.563,00	-19,04
Gastos de botiquín y exámenes médicos	512.000,00	231.200,00	280.800,00	121,45
Seguridad y salud en el trabajo	496.930,00	148.400,00	348.530,00	234,86
Aprendiz	11.221.926,00	10.757.500,00	464.426,00	4,32
Bienestar Social	1.280.218,00	2.313.940,00	-1.033.722,00	-44,67
TOTAL	943.915.768,00	882.506.401,00	61.409.367,00	6,96

El gasto de personal es el rubro más representativo dentro de la totalidad de los gastos, que incluye la planta administrativa, docente, servicios generales, la cuota de la aprendiz del SENA, dotación y bienestar social.

NOTA 16

HONORARIOS	2025	2.024	VARIACION	%
Revisoría Fiscal	22.045.452,00	19.500.726,00	2.544.726,00	13,05
Asesoría Jurídica	3.966.750,00	1.650.000,00	2.316.750,00	140,41
Asesoría Financiera	25.849.860,00	22.866.930,00	2.982.930,00	13,04
Personal de Apoyo	53.493.988,00	48.420.926,00	5.073.062,00	10,48
TOTAL	105.356.050,00	92.438.582,00	12.917.468,00	13,97

Se cancela abogado para realizar proceso de normalización del impuesto predial.

El personal de apoyo está integrado por:

Apoyo secretaria \$160.000.00

Auxiliar contable \$9.855.408,00

Capellan de la institución \$27.203.580,00

Profesional de Seguridad y Salud en el trabajo \$6.600.000,00,

Psicóloga para dar atención integral a los alumnos y sus familias que lo requieran por \$9.675.000,00.

NOTA 17

IMPUESTOS	2025	2.024	VARIACION	%
Industria y Comercio	4.781.848,00	4.795.000,00	-13.152,00	-0,27
Impuesto Predial y complementarios	28.279.535,00	27.405.260,00	874.275,00	3,19
TOTAL	33.061.383,00	32.200.260,00	861.123,00	2,67

El Impuesto predial corresponde a la vigencia 2025 al igual que Industria y comercio.

NOTA 18

SEGUROS	2025	2.024	VARIACION	%
Seguros Póliza estudiantil	7.011.000,00	6.348.000,00	663.000,00	10,44
Seguro Edificio	3.951.120,00	0,00	3.951.120,00	
TOTAL	10.962.120,00	6.348.000,00	663.000,00	72,69

Corresponde a seguros estudiantiles tomados durante la vigencia escolar 2025 y póliza todo riesgo de la propiedad.

NOTA 19

SERVICIOS	2025	2.024	VARIACION	%
Aseo y Vigilancia	12.708.309,00	19.046.456,00	-6.338.147,00	-33,28
Asistencia técnica	50.000,00	800.000,00	-750.000,00	-93,75
Acueducto y alcantarillado	5.633.290,00	5.334.733,00	298.557,00	5,60
Energía eléctrica	13.522.439,00	14.505.026,00	-982.587,00	-6,77
Teléfono	1.565.030,00	1.207.335,00	357.695,00	29,63
Correos, Portes y fletes		15.900,00	-15.900,00	-100,00
Publicidad	20.466.600,00	18.690.000,00	1.776.600,00	9,51
Fumigación	595.000,00	571.200,00	23.800,00	4,17
Dominio e Internet	4.442.688,00	6.476.143,00	-2.033.455,00	-31,40
TOTAL	58.983.356,00	66.646.793,00	-7.663.437,00	-11,50

El rubro de aseo y vigilancia corresponde a los reemplazos de portería en los días dominicales y festivos

La Asistencia técnica se debió a los soportes contables recibidos de Edgar Yesid Pinto asesor de world office, para hacer corrección de errores en procesos técnicos y electrónicos del sistema contable.

El rubro de publicidad es pagado a la Asociación Cultural Alfa Estéreo por la publicación de propaganda de los servicios educativos prestados por el colegio durante el periodo 2025.

Servicio de Internet prestado por la empresa Claro S.A.

NOTA 20

GASTOS LEGALES	2025	2.024	VARIACION	%
Notariales		9.568,00	-9.568,00	
Trámites y Licencias	107.900,00	120.000,00	-12.100,00	-10,08
Estampillas	14.800,00	21.000,00	-6.200,00	-29,52
TOTAL	122.700,00	150.568,00	-18.300,00	-18,51

Los gastos por trámites y estampillas son necesarios para el registro de existencia y representación legal de la Fundación y dineros pagados a la Junta Central de Contadores para trámite ante la Gobernación del Quindío.

NOTA 21

MANTENIMIENTO Y ADECUACION	2025	2.024	VARIACION	%
Equipo de Oficina	1.862.800,00	2.844.134,97	-981.334,97	-34,50
Equipo de Cómputo y Comunicación	4.629.194,00	1.917.693,00	2.711.501,00	141,39
Instalaciones Eléctricas	2.597.469,00	2.219.844,00	377.625,00	17,01
Arreglos Ornamentales	160.000,00	509.000,00	-349.000,00	-68,57
Reparaciones Locativas	25.152.750,15	6.437.880,00	18.714.870,15	290,70
TOTAL	34.402.213,15	13.928.551,97	20.473.661,18	146,99

Los mantenimientos a los equipos de oficina y sala de sistemas, instalaciones eléctricas, adecuaciones y reparaciones locativas son gastos necesarios para el funcionamiento de la institución educativa.

NOTA 22

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2025	2.024	VARIACION	%
Equipo de Oficina	3.749.491,00	3.722.842,00	26.649,00	0,72
Equipo de cómputo y comunicación	3.248.573,00	4.299.064,00	-1.050.491,00	-24,44
Amortización	4.159.590,00	4.411.974,00	-252.384,00	-5,72
TOTAL	11.157.654,00	12.433.880,00	-1.276.226,00	-10,26

Se registra el desgaste de los diferentes activos de la Fundación por el método de línea recta.

NOTA 23

DIVERSOS	2025	2.024	VARIACION	%
Elementos de Aseo y Cafetería	6.885.260,00	5.984.598,00	900.662,00	15,05
Útiles Papelería y Fotocopias	6.043.884,00	5.400.646,00	643.238,00	11,91
Taxis y buses	621.200,00	350.200,00	271.000,00	77,38
Restaurante	1.147.120,00	684.500,00	462.620,00	67,59
Graduaciones	10.475.234,00	10.583.962,00	-108.728,00	-1,03
Elementos de Educación Física	4.036.302,00	30.000,00	4.006.302,00	13354,34
Actividades Lúdicas y Culturales	2.647.698,00	3.394.341,00	-746.643,00	-22,00
Otros gastos	129.000,00	0,00	129.000,00	
TOTAL	31.985.698,00	26.428.247,00	5.557.451,00	21,03

En los gastos diversos se incluyen erogaciones necesarias para el bienestar de los estudiantes, plata de personal y clientes en general, entre los que se encuentran más representativos como: Elementos de aseo y cafetería, papelería, restaurante que corresponde a atención a docentes y planta de administrativa en el inicio del período escolar y la despedida de año.

Los gastos de graduaciones incluyen todas las erogaciones que se incurren para llevar a cabo las graduaciones en los grados de transición, quinto de primaria, Noveno grado y once.

Las actividades lúdicas corresponden a las celebraciones que se realizan en el año escolar como la bienvenida de los alumnos, el día del niño, el día de la biblia y las actividades programadas para fomentar el aprendizaje del idioma inglés.

NOTA 24

DETERIORO	2025	2.024	VARIACION	%
Deterioro Cartera	1.404.763,71	3.127.648,00	-1.722.884,29	-55,09
TOTAL	1.404.763,71	3.127.648,00	-1.722.884,29	-55,09

Debido a la buena gestión de cartera y la inclusión de un mayor número de padres en el convenio de recaudo por Davivienda se logró mejorar el recaudo del servicio educativo y permitir la disminución de las cuentas por cobrar y por ende una disminución en el deterioro de cartera.


NOTA 25

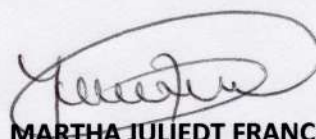
GASTOS NO OPERACIONALES	2025	2.024	VARIACION	%
Bancarios	33.561.475,33	30.438.173,85	3.123.301,48	10,26
Intereses	2.697.012,00	3.942.694,00	-1.245.682,00	-31,59
Activos de Menor Cuantía	5.928.050,00	1.290.120,00	4.637.930,00	359,50
Impuestos Asumidos	69.262,00	210.199,00	-140.937,00	-67,05
Diversos	29.239,52	4.776,00	24.463,52	512,22
Impuesto de Renta	3.696.000,00	2.073.000,00	1.623.000,00	78,29
TOTAL	45.981.038,85	37.958.962,85	8.022.076,00	21,13

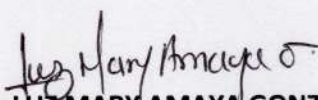
Los gastos bancarios son el rubro más representativo y su incremento se debe al aumento de padres en el convenio con Davivienda, que permite mejorar la liquidez de la institución y así poder dar cumplimiento a todas las obligaciones contraídas.

Los intereses corresponden al pago del crédito que se obtuvo para la compra del lote.

El rubro, Activos de menor cuantía, corresponden a ventiladores adquiridos para los salones de clases tablero de escritura, televisor, bienes que se deprecian totalmente en el año por cuanto no superan la base de 50 U.V.T según lo establecido en el artículo 1.2.1.18.5 del decreto 1625.


PAULA ANDREA CANO CASTRILLON
 Representante Legal


MARTHA JULIEDT FRANCO MARIN
 Revisora Fiscal


LUZ MARY AMAYA GONZALEZ
 Contadora Pública