



INSTITUCION EDUCATIVA JESUS MARIA MORALES
NIT: 801.004.588

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

	A 31 de Diciembre 2025	A 31 de Diciembre 2024
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo		
Caja		
Depositos en instituciones financieras	5.684.476	16.923.488
Total activos corrientes	5.684.476	16.923.488
Propiedad planta y equipo		
Maquinaria y equipo	186.318.827	186.318.827
Equipo medico y científico	710.000	710.000
Muebles enseres y equipo de oficina	81.070.240	81.070.240
Equipo de comunicaciin y computaciin	279.911.881	504.597.987
Equipos de comedor cocina despensa y hoteleria	14.561.223	4.770.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-180.027.806	-368.735.942
Total propiedad planta y equipo	382.544.365	408.731.112
Otros activos		
Total otros activos		
Total activos	388.228.841	425.654.600
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Adquisición de bienes y servicios- nacionales		17.000
Recursos a favor de terceros		
Retención en la fuente e impuesto de timbre		42.000
Ingresos recibidos por anticipado		
Total pasivos corrientes		59.000
Total pasivos		59.000
Patrimonio		
Capital fiscal	-20.098.579	-20.098.579
Resultados de ejercicios anteriores	443.168.172	115.347.898
Resultado del ejercicio	-34.840.752	330.346.281
Total patrimonio	388.228.841	425.595.600
Total pasivo y patrimonio	388.228.841	425.654.600


Carlos Mario Ocampo Martínez
Rector


Alba Lucía Totena Rodríguez
Contadora Pública
T.P. 45634-T



INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - ELCALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

INSTITUCIÓN EDUCATIVA RURAL JESUS MARIA MORALES

RECTORÍA

NOTAS DE REVELACIONES 2025



INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - ELCALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

NOTA 1: DE CARÁCTER GENERAL

A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2025

Las notas a los estados financieros, adjuntas son parte integrantes de los estados contables

NATURALEZA JURÍDICA

La INSTITUCIÓN EDUCATIVA RURAL JESUS MARIA MORALES NIT 801.004.588-2, es una organización con carácter público, sin personería jurídica, del orden municipal, adscrita a una secretaria de educación vinculada a su vez a un ente territorial certificado. Reconocida mediante Decreto No 000500 de septiembre 3 de 2003, expedida por la secretaria de Educación Departamental del Quindío. Que maneja y administra recursos públicos y hace parte del balance general del sector público.

Para todos los efectos de la ley, la Institución tiene su domicilio en la ciudad de Calarcá, Quindío, Colombia, Corregimiento la Virginia, (Art 2 del Estatuto General), cuenta con las siguientes sedes:

Sede Principal Jesús María Morales
Sede Puerto Rico
Sede La Rochela
Sede Calabazo Bajo
Sede La Paloma

En cuanto al régimen contractual está regida hasta los 20 SMMLV por el Reglamento Interno de Contratación aprobado por el Consejo Directivo, en conformidad a lo estipulado en la Ley 715/2001, artículo 13, Decreto 1075 que compila los decretos 4791/2008 y 4807 de 2011, art 2.3.1.6.3.17. Cuando la celebración de contratos a que haya lugar con recursos del Fondo de Servicios Educativos, supere los 20 SMMLV, se realizará con estricta sujeción a lo dispuesto en el estatuto contractual de la administración pública, ley 80/93, decreto 1510/2013 y demás normas vigentes.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS

CONTABLES

Sistema Contable

La contabilidad y los estados financieros de la INSTITUCIÓN EDUCATIVA RURAL JESUS MARIA MORALES, se ciñen a los principios, normas, técnicas y procedimientos expedidos por la Contaduría General de la Nación, complementada con los procedimientos generalmente aceptados en la práctica contable,



INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - EL CALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

expresada en unidades monetarias a una fecha determinada y revelando la totalidad de sus bienes, derechos, obligaciones y situación del patrimonio público.

Base de preparación y presentación:

1. Régimen de Contabilidad Pública conformado por el Plan General de la Contabilidad, Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.

2. Para los procesos de identificación, clasificación, reconocimiento, ajustes, preparación y revelación de los estados contables, se aplica lo establecido en el nuevo marco conceptual de la contabilidad pública y el nuevo catálogo general de cuentas expedidos por la Contaduría General de la Nación, en relación al proceso de convergencia de la regulación contable pública hacia estándares internacionales de Información financiera, establecida en las siguientes normas:

- Ley 1314 de 2009 procedimiento de convergencia hacia las NIIF, esta ley, regula, abarca los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, también señala las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento, con incentivos a la adopción de prácticas contables globales de alta calidad, comprensible, transparente y comparable.
- Resoluciones 037 de 2017, 414 de 2014, y sus modificaciones, y la 533 de 2015, la resolución 628 del 02 de diciembre de 2015 y sus modificaciones, así como las Resoluciones 117 de 2015 (modificada por la Resolución 467 de 2016), 139 de 2015 (modificada por la Resolución 466 de 2016), expedidas por la CGN, incorporación al marco normativo para las Entidades De Gobierno, en sus componentes: Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económico, definición del alcance del régimen de contabilidad pública del régimen de convergencia hacia las NIIF.
- Resolución 620 de 2015 (modificada por la Resolución 468 de 2016), la CGN incorpora el Catálogo General de Cuentas (CGC)
- El Instructivo 002 del 08 de octubre de 2015 Marco Normativo de las entidades del Gobierno en la determinación de los saldos iniciales, y orientación de las actividades relacionadas con la transición del en la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.
- Instructivo 003 Numeral 4.2 de diciembre de 2017 de la CGN, los saldos finales a 31 2017, determinados con el régimen de contabilidad pública precedente, deben ser Iguales a los saldos iniciales reportados en el primer trimestre de 2018 en la Categoría de información contable pública- convergencia
- Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 modificación del cronograma de aplicación del Marco Normativo para entidades de Gobierno.



INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - ELCALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

➤ Ley 1819 de 2016 artículo 355 determina que las entidades territoriales deberán adelantar el proceso de depuración contable y que el término para tal actividad será de dos (2 años), a partir de la vigencia de la citada ley.

➤ Concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20162000012561 03 de mayo de 2016, "las entidades agregadas, entre estas las Instituciones Educativas, deben prepara y reportar la información bajo los mismos criterios y procedimientos aplicados por el Ente Territorial Agregador.

3. La Contaduría General de la Nación (CGN) incorporó, mediante la Resolución 620 de 2015, el Catálogo General de Cuentas (CGC) que será utilizado por las Entidades de Gobierno para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN, en las condiciones y plazos que determine este organismo de regulación. **Al cierre de la vigencia 2025 La Institución aplicó CGC Versión 2015.15**

4. Se atiende los principios de la Contabilidad Pública de gestión continuada, Registro, Devengo o Causación, Asociación, Medición, Prudencia, Periodo Contable, Revelación, no compensación y hechos posteriores al cierre.

5. La Institución conserva y custodia sus libros de contabilidad y los estados contables en medio electrónico, conforme alineamiento contemplado en el Plan General de la Contaduría Pública. **9.2.4 Tenencia, conservación y custodia de los soportes, comprobantes y libros de contabilidad 351.** *"Cuando las entidades contables públicas preparen la contabilidad por medios electrónicos, debe preverse que tanto los libros de contabilidad principales como los auxiliares y los estados contables puedan consultarse e imprimirse. La conservación de los soportes, comprobantes y libros de contabilidad puede efectuarse, a elección del representante legal, en papel o cualquier otro medio técnico, magnético o electrónico, que garantice su reproducción exacta."* Sin perjuicio alguno la Institución se encuentran en capacidad de consultar e imprimir en forma exacta sus libros de contabilidad en caso de ser requeridos por los usuarios internos y externos.

6. La Institución efectúa corte de sus operaciones a 31 de diciembre de cada año.

Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Institución para las cuentas de Balance, Estado de Resultados y demás informes contables, es el peso colombiano.

Materialidad:

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.



INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - ELCALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

La contabilidad se maneja en la sede principal ubicada en el corregimiento la Virginia del Municipio de Calarcá Quindío.

Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de causación según lo establecen las normas generales de la contabilidad pública.

Activos

Los activos que se contabilizan son recursos controlados por la Institución Educativa, que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos y sociales futuros, serán reconocidos siempre que el valor del recurso pueda medirse fiablemente.

Cuando no exista probabilidad de que el recurso tenga un potencial de servicio o genere beneficios económicos futuros, la Institución Educativa reconocerá un gasto en el estado de resultados. Este tratamiento contable no indica que, al hacer el desembolso, la Institución Educativa no tuviera la intención de generar un potencial de servicio o beneficios económicos en el futuro, sino que la certeza, en el presente periodo, es insuficiente para justificar el reconocimiento del activo. Igualmente, se tendrán presente los umbrales cuantitativos definidos para algunos grupos del activo.

Los principales activos están representados en:

1. **Efectivo:** conformado principalmente por los saldos en los bancos, pues a través de ellos, se manejan los dineros recibidos por Transferencias del Ministerio de Educación Nacional: SGP- Gratuidad, Transferencias del Departamento, Transferencias Municipales, Recursos Propios, certificados y constancias, concesión local de las tiendas escolar de las diferentes sedes.

Por medio de la Ley 1753 de 2015, Plan Nacional de Desarrollo «Todos por un nuevo País», el Congreso de la República emitió una orden específica en relación con el producto bancario mediante el cual se deben administrar los recursos de la partida de educación del Sistema General de Participaciones –SGP-, como son las Cuentas Maestras.

En efecto, el artículo 140 de dicha norma precisa que: «Los recursos del Sistema General de Participaciones se manejarán a través de cuentas bancarias debidamente registradas que sólo acepten operaciones de débitos por transferencia electrónica a aquellas cuentas bancarias que pertenecen a beneficiarios naturales o jurídicos identificados formalmente como receptores de estos recursos.

Teniendo en cuenta lo establecido en el Artículo 140, el Ministerio de Educación Nacional, emitió la Resolución 12829 del 30 de junio de 2017, "Por la cual se reglamentan las Cuentas Maestras de las entidades territoriales para la administración de los recursos del Sistema General de Participaciones en Educación en sus componentes de prestación del servicio, cancelaciones, calidad matrícula y calidad gratuidad".

A partir de la vigencia 2018, los giros del Sistema General de Participaciones son efectuados únicamente a las cuentas maestras previamente registradas ante el Ministerio de Educación Nacional.



INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - ELCALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

2. Propiedad planta y Equipo

A este grupo del activo pertenecen todos aquellos bienes tangibles que están en servicio activo en la administración por más de un periodo contable y no están destinados para la venta. El grupo de propiedad planta y equipo para efectos de su administración y control, se rige por el manual que contempla todas las situaciones relacionadas con el manejo de los mismos.

Bienes devolutivos:

Estarán contabilizados en este grupo todos aquellos que superen un (1) salario mínimo legal vigente (SMMLV). Su reconocimiento inicial será por el valor de la adquisición. Habrá ingreso de bienes que se hagan por mecanismos diferentes a la adquisición como: transferencia, donación, expropiación, dación en pago, legados

Bienes inmuebles:

Para propósitos del balance inicial se empleó el método del avalúo realizado en un periodo anterior y Re expresado por el índice de precios de la construcción a SECRETARÍA DE HACIENDA DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO 12 diciembre de 2017.

Bienes Inmuebles para el Servicio Educativo.

Las Instituciones Educativas podrán, en cuanto sea conveniente, formalizar con el municipio respectivo o el Departamento quien figura como propietario, un acuerdo transaccional para que estos conserven no solo el control, sino también los registros de las construcciones en sus estados de situación financiera.

Adiciones y mejoras.

Constituyen un mayor valor del bien si aumentan su vida útil o amplían su capacidad para generar flujos futuros de servicios.

METODO DE DEPRECIACIÓN

Las instituciones Educativas llevarán la depreciación de los bienes muebles e inmuebles por el método de línea recta.

VIDA UTIL

Las vidas útiles de los bienes están establecidas en los siguientes rangos así:

AÑOS DE VIDA UTIL DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DESCRIPCIÓN	RANGO EN AÑOS
Edificaciones	20 - 50
Maquinaria y Equipo	10 - 15
Equipo médico y científico	5 - 10
Muebles, enseres y equipos de oficina	5 - 10
Equipos de comunicación y accesorios	3 - 10
Equipo de transporte, tracción y elevación	5 - 10
Equipo de Comedor, cocina, despensa y hotelería	5 - 10
Equipo de Computación y accesorios	3 - 5
Otros	1 - 3



INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - ELCALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

Criterios para determinar la vida útil de un activo:

Se tendrá en cuenta los siguientes criterios para determinar la vida útil de los activos:

- La utilidad prevista del activo.
- El desgaste físico esperado.
- La obsolescencia técnica o comercial.
- Límites legales o restricciones de uso.

Pasivo

Un pasivo es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la Institución Educativa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio, serán reconocidos siempre que el valor de la obligación pueda medirse fiablemente.

Al evaluar si existe o no una obligación presente, la Institución Educativa se basa, en la información disponible al cierre del periodo para establecer si existe la probabilidad de tener o no la obligación; si es mayor la probabilidad de no tenerla, no hay lugar al reconocimiento de un pasivo. Se considera que existe una obligación presente cuando el Institución Educativa evalúa que tiene poca o ninguna alternativa de evitar la salida de recursos.

Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente, como consecuencia de la ejecución de un contrato, o de un mandato contenido en una norma legal; también pueden ser producto de acuerdos formales, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la Institución Educativa está dispuesto a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

La Entidad Educativa no presenta regularmente pasivo, ya que se ajusta a su PAC y desembolsa de acuerdo a su liquidez mensual.

En algunos meses, se queda debiendo Retención en la Fuente, IVA y Estampillas, pues los plazos para cancelar estos impuestos abarcan los primeros días del mes siguiente a su causación.

Patrimonio

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos deducidas las obligaciones, que tiene la Institución Educativa, para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio de la Institución Educativa está constituido por los resultados y otras partidas, de acuerdo con lo establecido en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.



INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - ELCALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

Ingresos

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, que dan como resultado aumentos del patrimonio. Los ingresos de las Instituciones Educativas surgen de transacciones con y sin contraprestación.

Los ingresos sin contraprestación son tales como: los impuestos y transferencias, el traslado de recursos entre entidades de gobierno, asunción de pasivos por parte de terceros, préstamos con tasas subsidiadas y donaciones.

Aquellos ingresos con contraprestación se originan en la venta de bienes y servicios, o en el uso que terceros hacen de activos que producen: intereses, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, que dan como resultado, decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos.

Los gastos pueden surgir del consumo de activos, de la disminución del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos, del ajuste de activos, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor, de las pérdidas por siniestros o de la venta de activos no corrientes que deban reconocerse en el resultado del periodo.

Los recursos aplicados para financiar proyectos de inversión deberán reflejarse en los respectivos rubros de inversión, no importa de dónde provengan tales recursos

NOTA 3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO REVELACIONES SOBRE RUBROS DE BALANCE Y ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo:

Corresponde al valor en bancos a diciembre 31 de 2025. Detallado de la siguiente manera:



INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - ELCALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

Concepto	2025	2024
No. 136469997995 Bco. Davivienda Recursos Propios	\$ 3.617.703	\$ 11.280.994
No. 000121034805 Bco. Davivienda SGP	\$ 2.064.144	\$ 5.465.618
No. 136400124634 Bco. Davivienda-Cuenta pagadora	\$ 2.629	\$ 176.876
Total	\$ 5.684.476	\$ 16.923.488

Cuentas por cobrar:

Al cierre de la vigencia fiscal **2025** NO quedaron cuentas por cobrar.

Propiedad planta y equipo

La Institución durante el **2025** registró el siguiente movimiento en su propiedad planta y equipo:

- Compra de activos por valor de \$ **16.924.000**.

Pasivos:

La Institución a diciembre 31 **2025** NO refleja contablemente pasivos

Patrimonio:

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la institución, así como el valor de los excedentes financieros distribuidos a la institución.

Concepto	Año 2025	Año 2024
Patrimonio de entidades del Gobierno	\$ 388.228.841	\$ 425.595.600

El Régimen de Contabilidad Pública, establece que se deben trasladar a esta cuenta los saldos acumulados de otras cuentas patrimoniales como es el caso de los resultados del ejercicio.

Resultado del Ejercicio:

Es el resultado del cierre de las Cuentas de Ingresos, Gastos y costos anualmente, el cual puede presentar Excedente o Déficit del Ejercicio.

Concepto	Año 2025	Año 2024
Resultado del Ejercicio	-\$34.840.752	\$330.346.281



INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - ELCALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

Los ingresos más representativos fueron:

- Transferencia Alcaldía Municipal de Calarcá, Quindío, provenientes del SGP alimentación escolar-menaje, por valor de **\$807.267**, según **resolución No. 1230 del 30 de diciembre del 2024**, consignados el día 09 de enero del 2025.
- Transferencia del Ministerio de Educación Nacional de recursos provenientes del Sistema General de Participación para Educación por concepto de calidad gratuidad educativa, por valor de **\$120.721.694**, según **resolución 006171 del 27 de marzo del 2025**.
- Transferencia de la Gobernación del Quindío, por un valor de **\$27.000.000**, según **resolución No. 04699 del 09 de julio de 2025**, con destinación específica para el mantenimiento, mejoramiento y/o rehabilitación de la infraestructura de la institución educativa
- Transferencia de la Alcaldía Municipal de Calarcá, Quindío por valor de **\$3.336.817**, según **resolución No. 867 del 22 de septiembre de 2025**, provenientes del SGP alimentación escolar-menaje.
- Transferencia de la Alcaldía Municipal de Calarcá, Quindío, por valor de **\$4.896.798**, según **resolución No. 888 del 24 de septiembre de 2025**, provenientes del SGP dotación provisión de la canasta educativa.
- Transferencia de la Alcaldía Municipal de Calarcá, Quindío por valor de **\$1.155.340**, según **resolución No 1201 del 10 de diciembre de 2025**, provenientes del SGP Alimentación escolar-menaje.
- Donación de la Secretaria de Educación Departamental, por valor de **\$9.791.223**, de dotación para restaurante escolar a las sedes Calabazo bajo, La Paloma, La Rochela.

Gastos Generales:

Son los gastos en que incurre la Entidad para su normal funcionamiento, estos se ejecutan en conformidad al Decreto Único reglamentario 1075 de 2015 y demás normas vigentes en la materia.

El valor total de los gastos a diciembre 31 de **2025** fue de **\$ 212.112.446**.




INSTITUCION EDUCATIVA RURAL "JESÚS MARIA MORALES" SEDES: JESÚS
MARÍA MORALES - PUERTO RICO - LA ROCHELA LA PALOMA - ELCALABAZO
BAJO

NIT 801.004.588-2

DANE 263130000569

Concepto	Año 2025	Año 2024	% Participación
Estudios y proyectos	\$ 2.000.000	\$ 0	0,94%
Materiales y suministros	\$ 62.511.071	\$ 179.896.360	29,47%
Mantenimiento	\$ 49.551.500	\$ 37.514.435	23,36%
Servicios publicos	\$ 3.016.376	\$ 2.171.028	1,42%
Impresos publicaciones suscripciones y afilia	\$ 3.500.000	\$ 3.100.000	1,65%
Seguros generales	\$ 714.000	\$ 844.600	0,34%
Materiales de Educacion	\$ 12.952.390	\$ 0	6,11%
Seguridad Industrial	\$ 2.043.800	\$ 1.100.200	0,96%
Organizacion de eventos	\$ 4.000.000	\$ 0	1,89%
Eventos culturales	\$ 0	\$ 3.000.000	0,00%
Sostenimientos de semovientes y plantas	\$ 0	\$ 1.600.000	0,00%
Elementos de aseo lavanderia y cafeteria	\$ 5.999.970	\$ 6.000.000	2,83%
Honorarios	\$ 7.632.000	\$ 7.308.000	3,60%
Servicios	\$ 7.813.510	\$ 4.444.798	3,68%
Gasto depreciacion propiedad planta y equipo	\$ 50.375.963	\$ 32.187.414	23,75%
Pérdida por baja en cuentas de activos no financie	\$ 0	\$ 2.590.043	0,00%
Otros Gastos diversos	\$ 1.866	\$ 0	0,00%
Total Gastos	\$ 212.112.446	\$ 281.756.878	100%

Los gastos de mayor relevancia corresponden a materiales y suministros, con una participación del 29,47 %, y a mantenimiento, con el 23,36 %, los cuales son necesarios para el normal desarrollo y funcionamiento de la Institución


CARLOS MARIO OCAMPO MARTINEZ
RECTOR


ALBA LUCIA TOTENA R.
CONTADORA PUBLICA TP-45634-T



INSTITUCION EDUCATIVA JESUS MARIA MORALES

NIT: 801.004.588

Balance de Prueba

DE 2025-11-1 HASTA 2025-11-30

Código	Nombre	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	459.875.107	22.493.396	80.126.289	402.242.214
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	80.748.278	5.569.396	73.714.105	12.603.569
1105	CAJA	0	842.000	842.000	0
110501	Caja principal	0	842.000	842.000	0
11050101	Caja principal	0	842.000	842.000	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	80.748.278	4.727.396	72.872.105	12.603.569
111005	Cuenta Corriente Bancaria	80.745.769	851.291	68.996.005	12.601.055
11100501	No. 136469997995 Bco. Davivienda Recursos Propios	12.972.192	847.439	11.221.257	2.598.374
11100502	No. 000121034805 Bco. Davivienda SGP	67.773.578	3.852	57.774.748	10.002.681
111006	Cuenta de ahorro	2.508	3.876.106	3.876.100	2.514
11100601	No. 136400124634 Bco. Davivienda-Cuenta pagadora	2.508	3.876.106	3.876.100	2.514
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	379.126.829	16.924.000	6.412.184	389.638.645
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	186.318.827	0	0	186.318.827
165506	Equipo de Recreacion y Deporte	1.098.900	0	0	1.098.900
16550601	Equipo de Recreacion y Deporte	1.098.900	0	0	1.098.900
165509	Equipo de Enseñanza	20.614.666	0	0	20.614.666
16550901	Equipo de Enseñanza	20.614.666	0	0	20.614.666
165522	Equipo de Ayuda Audiovisual	163.675.361	0	0	163.675.361
16552201	Equipo de Ayuda Audiovisual	163.675.361	0	0	163.675.361
165523	Equipo de Aseo	929.900	0	0	929.900
16552301	Equipo de Aseo	929.900	0	0	929.900
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	710.000	0	0	710.000
166002	Equipo de laboratorio	710.000	0	0	710.000
16600201	Equipo de Laboratorio	710.000	0	0	710.000
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	83.208.240	0	2.138.000	81.070.240
166501	Muebles Enseres	77.714.240	0	2.138.000	75.576.240
16650101	Muebles y Enseres	77.714.240	0	2.138.000	75.576.240
166502	Equipo y Maquina de Oficina	5.494.000	0	0	5.494.000
16650201	Equipo y Maquina de Oficina	5.494.000	0	0	5.494.000
1670	EQUIPO DE COMUNICACIiN Y COMPUTACIiN	504.597.987	16.924.000	0	521.521.987
167001	Equipo de Comunicacion	1.285.000	0	0	1.285.000
16700101	Equipo de Comunicacion	1.285.000	0	0	1.285.000
167002	Equipo de Computacion	503.312.987	16.924.000	0	520.236.987
16700201	Equipo de Computacion	503.312.987	16.924.000	0	520.236.987
1680	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELER	14.561.223	0	0	14.561.223
168002	Equipo de Restaurante y Cafeteria	14.561.223	0	0	14.561.223
16800201	Equipo de Restaurante y Cafeteria	14.561.223	0	0	14.561.223
1685	DEPRECIACIiN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	-410.269.448	0	4.274.184	-414.543.632
168504	Maquinaria y Equipo	-82.305.292	0	1.654.986	-83.960.278
16850401	Maquinaria y Equipo	-82.305.292	0	1.654.986	-83.960.278
168505	Equipo Medico y Cientifico	-710.000	0	0	-710.000
16850501	Equipo Medico y Cientifico	-710.000	0	0	-710.000
168506	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	-36.683.006	0	784.861	-37.467.867
16850601	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	-36.683.006	0	784.861	-37.467.867
168507	Equipos de Comunicacion y Computacion	-287.940.370	0	1.653.332	-289.593.702
16850701	Equipos de Comunicacion y Computacion	-287.940.370	0	1.653.332	-289.593.702
168509	Equipos de Comedor Cocina Despensa y Hoteleria	-2.630.780	0	181.005	-2.811.785
16850901	Equipos de Comedor Cocina Despensa y Hoteleria	-2.630.780	0	181.005	-2.811.785
2	PASIVOS	3.876.100	68.996.553	73.100.453	7.980.000
24	CUENTAS POR PAGAR	3.876.100	68.996.553	73.100.453	7.980.000
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS- NACIONALES	0	65.119.839	65.119.839	0
240101	Bienes y servicios	0	65.119.839	65.119.839	0
24010101	Bienes y servicios	0	65.119.839	65.119.839	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.959.100	1.959.100	5.398.000	5.398.000
240722	Estampillas	1.959.100	1.959.100	5.398.000	5.398.000
24072201	Estampilla prodesarrollo	754.900	754.900	1.362.200	1.362.200
24072202	Estampilla prohospital	767.600	767.600	1.387.600	1.387.600
24072203	Estampillas Pro Cultura	109.100	109.100	662.000	662.000
24072204	Estampillas Para el Bienestar del Adulto	327.500	327.500	1.986.200	1.986.200
2436	RETENCiN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.917.000	1.917.614	2.582.614	2.582.000



INSTITUCION EDUCATIVA JESUS MARIA MORALES

NIT: 801.004.588

Balance de Prueba

DE 2025-11-1 HASTA 2025-11-30

Código	Nombre	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Actual
51111414	Muebles de madera n.c.p. para escuelas	0	14.400.000	0	14.400.000
51111418	Muebles metoíllicos n.c.p.	7.471.000	8.234.000	0	15.705.000
51111420	Menajes de acero inoxidable para instituciones	3.407.700	3.336.817	0	6.744.517
51111422	Medallas y condecoraciones de metales comunes	0	1.000.000	0	1.000.000
51111435	Inv. Formas didácticas en madera	10.833.798	1.298.956	0	12.132.754
51111438	Inv.Tableros o carteleras de corcho	575.000	2.138.000	0	2.713.000
51111457	Inv. Colchonetas de plástico flexibles	0	1.416.000	0	1.416.000
511115	Mantenimiento	45.551.500	4.000.000	0	49.551.500
51111501	Fun. Servicios generales de construccion de otros edifici	13.426.574	0	0	13.426.574
51111515	Inv. Servicios generales de construccion de otros edificio	27.000.000	0	0	27.000.000
51111516	Inv. Servicios generales de construccion de otras obras d	2.624.926	0	0	2.624.926
51111527	Fun. Artículos n.c.p. de ferreteria y cerrajería	0	4.000.000	0	4.000.000
51111530	Inv. Servicio de mantenimiento y reparación de otros eq	2.500.000	0	0	2.500.000
511117	Servicios publicos	2.367.761	552.290	0	2.920.051
51111702	Fun. Servicios móviles de voz	698.714	21.286	0	720.000
51111704	Fun. Servicios de acceso a Internet de banda ancha	1.669.047	531.004	0	2.200.051
511121	Impresos publicaciones suscripciones y afilia	0	3.500.000	0	3.500.000
51112102	Func. Servicios de Impresion litografica n.c.p.	0	3.500.000	0	3.500.000
511125	Seguros generales	0	714.000	0	714.000
51112501	Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	0	714.000	0	714.000
511131	Materiales de Educacion	0	12.952.390	0	12.952.390
51113102	Libros publicados en fascículos, folletos, hojas sueltas e	0	12.952.390	0	12.952.390
511133	Seguridad Industrial	2.043.800	0	0	2.043.800
51113301	Mezclas quimicas para extintores	801.000	0	0	801.000
51113303	Botiquines para emergencia	1.242.800	0	0	1.242.800
511154	Organizacion de eventos	4.000.000	0	0	4.000.000
51115401	Inv. Servicios de catering para eventos	3.000.000	0	0	3.000.000
51115403	Inv. Otros servicios de suministro de comidas	1.000.000	0	0	1.000.000
511155	Elementos de aseo lavandería y cafetería	5.999.970	0	0	5.999.970
51115501	Fun. Productos n.c.p. para tocador	5.999.970	0	0	5.999.970
511179	Honorarios	6.360.000	1.272.000	0	7.632.000
51117901	Servicios de contabilidad	6.360.000	1.272.000	0	7.632.000
511180	Servicios	6.313.510	1.500.000	0	7.813.510
51118006	Inv. Servicios de alojamiento de sitios web (hosting)	1.500.000	1.500.000	0	3.000.000
51118016	Inv. Servicios de desinfeccion y exterminacion	1.813.510	0	0	1.813.510
51118017	Inv. Servicios de apoyo educativo	3.000.000	0	0	3.000.000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE Y PROV	41.533.506	4.274.184	0	45.807.690
5360	DEPRECIACIIN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	41.533.506	4.274.184	0	45.807.690
536004	Maquinaria y equipo	16.815.008	1.654.986	0	18.469.994
53600401	Maquinaria y equipo	16.815.008	1.654.986	0	18.469.994
536006	Muebles Enseres y equipo de oficina	8.041.619	784.861	0	8.826.480
53600601	Muebles Enseres y equipo de oficina	8.041.619	784.861	0	8.826.480
536007	Equipo de comunicacion y computacion	15.977.050	1.653.332	0	17.630.382
53600701	Equipo de comunicacion y computacion	15.977.050	1.653.332	0	17.630.382
536009	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	699.829	181.005	0	880.834
53600901	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	699.829	181.005	0	880.834
58	OTROS GASTOS	1.800	66	0	1.866
5890	GASTOS DIVERSOS	1.800	66	0	1.866
589090	Otros Gastos diversos	1.800	66	0	1.866
58909001	Otros Gastos diversos	1.800	66	0	1.866
	Sumas Iguales		154.078.652	154.078.652	

Carlos Mario Ocampo Martinez
RectorAlba Lucia Totena Rodriguez
Contadora Publica
T.P. 45634-T