



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

INFORME CONTABLE Y PRESUPUESTAL

ENTIDAD: COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS	NIT: 844.000.601-9
REPRESENTANTE LEGAL: LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA	Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2025

- **INFORME DE GESTION Y CONTRATACION** con corte 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

1. **TRANSFERENCIA GRATUIDAD** Se incorporo los recursos de gratuidad por valor de **\$345.368.644** según **Acuerdo N°003** del 03 de Abril de 2025 firmado por Consejo Directivo, dichos recursos se ejecutaron de la siguiente manera:

RUBRO	NOMBRE DEL RUBRO	EJECUTADO
2.1.1.1	Honorarios (Conpes)	\$12.000.000
2.2.1.1.2	Compra de Equipo (Conpes)	\$46.000.000
2.2.1.2.5	Materiales y suministros (Conpes)	\$82.557.230
2.2.1.6	Fortalecimiento de ambientes en la educación inicial	\$25.348.956
2.2.2.7.2	Mantenimiento en general (Conpes)	\$111.462.458
2.2.2.8.2	Proyectos pedagógicos (Conpes)	\$40.000.000
2.2.1.3	Impresos y Publicaciones (Conpes)	\$28.000.000
TOTAL		\$345.368.644

Los conceptos por los cuales se ha contratado son los siguientes:

RUBRO MATERIALES Y SUMINISTROS GRATUIDAD:

- Suministro de papelería (**\$55.981.463**)
- Suministro de elementos de aseo (**\$28.000.000**)
- Suministro de mobiliario para dotar las diferentes dependencias del colegio Luis Hernandez Vargas (**\$9.374.820**)
- Suministro de implementos deportivos para el fomento de la actividad física y el aprovechamiento del tiempo libre en las diferentes disciplinas (**\$26.557.230**)

RUBRO HONORARIOS GRATUIDAD:

- Honorarios contador (**\$9.800.000**) Segundo Semestre



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

RUBRO IMPRESOS Y PUBLICACIONES GRATUIDAD:

- Servicio de edición e impresión Revista Luhervar **(\$8.000.000)**
- Adquisición set de graduación PROM 2025 **(\$11.062.835)**

RUBRO MANTENIMIENTO EN GENERAL GRATUIDAD:

- Mantenimiento y reparación de los sistemas hidráulicos, cambio de láminas policarbonato, cambio de luminarias, arreglo cubierta, limpieza de vigacanales **(\$28.400.000)**
- Mejoramiento y adecuación del muro exterior del bloque preescolar **(\$25.348.956)**
- Mantenimiento y mejoramiento a la infraestructura física desmonte de cielo raso de icopor a PVC fumigación para eliminación de vectores, mantenimiento electrobomba, mantenimiento y cambio de guardas en salones **(\$28.000.000)**
- Mantenimiento preventivo y correctivo para los equipos aire acondicionados de las diferentes dependencias en la sede central y seccionales Marco Fidel Suarez, Salvador Camacho Roldan y Camilo Torres vereda la guafilla del municipio de yopal departamento de casanare, mantenimiento planta de ozono trabajos (seccional guafilla y Marco Fidel Suarez) con suministro de repuestos. **(\$19.845.000)**
- Mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos de cómputo de las salas de informática de las sedes y soporte técnico interno de servicio de red del área administrativa de la sede central, en el Colegio Luis Hernández Vargas del Municipio de Yopal departamento de Casanare. **(\$12.500.000)**
- Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo en la planta física de la sede central y tres seccionales mantenimiento de ventiladores, lavado y desinfección de los tanques aéreos, mantenimiento de baños niños y niñas **(\$16.870.040)**

RUBRO PROYECTOS PEDAGÓGICOS INSTITUCIONALES GRATUIDAD:

- Contratar el suministro y apoyo logístico para la realización de los eventos avalados por los proyectos pedagógicos y culturales vigencia 2025 Proyecto PESCC, English festival, Festival de aeróbicos, Jornada de la ciencia y tecnología, Estilo de vida saludable, Festival de danzas, Proyecto transversal de educación vial, Lectores competentes, Muestra artística, Día pequeño empresario, Feria el fogón. **(\$37.400.000)**

RUBRO COMPRA DE EQUIPO GRATUIDAD:

- Compra de Equipo de (2) multifuncionales (2) televisores (1) portátil ASUS (3) Portátiles ACER (1) Computador de mesa (45) ventiladores de pared para la sede central y



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

seccionales Salvador Camacho Roldan, Marco Fidel Suarez y Camilo Torres Restrepo
"Guafilla". (\$28.228.300)

2. RECURSOS PROPIOS: Los Recursos Propios se ejecutaron de la siguiente manera:

RUBRO	NOMBRE DEL RUBRO	EJECUTADO
2.1.1.2	Honorarios (R.P)	\$11.900.000
2.1.1.3	Remuneración Servicios técnicos	\$3.300.000
2.2.2.3	Seguros (R.P)	\$590.050
2.2.1.2.4	Materiales y suministros (R.P)	\$22.107.640
2.2.2.7.1	Mantenimiento en general (R.P)	\$27.981.463
2.2.2.1	Servicios Públicos (R.P)	\$1.611.250
TOTAL		\$67.490.403

RUBRO MATERIALES Y SUMINISTROS RECURSOS PROPIOS:

- Suministro de uniformes para los alumnos que nos representaron en los juegos supérate (\$11.107.640)
- Suministro de elementos de aseo (\$11.000.000)

RUBRO HONORARIOS RECURSOS PROPIOS:

- Honorarios contador (\$11.900.000) Primer Semestre
- Remuneración Servicios técnicos (\$3.300.000) migración a nueva versión y actualización a Software Prosoft

RUBRO SEGUROS RECURSOS PROPIOS:

- Renovación de Póliza de manejo para la Rectora y Tesorera (\$590.050)

RUBRO SERVICIOS PÚBLICOS RECURSOS PROPIOS:

- Pago servicio internet (\$1.611.250) 11 Pagos



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

En la cuenta de recursos propios se perciben ingresos por concepto de: convenios interinstitucionales “tiendas escolares”, constancias y certificaciones de estudio, derechos de grado y sabatina ciclo 3, 4 y 5.

3. TRANSFERENCIAS MUNICIPALES VIENEN CON DESTINACION ESPECIFICA: Se recibió una transferencias municipales:

- Se adiciono al presupuesto según **Acuerdo N°006** del 26 de Noviembre de 2025 firmado por Consejo Directivo con destinación en **Mejoramiento y adecuación de la infraestructura** (Resolución 2424 del 05/11/2025) por valor de **\$9.970.196**
- En la rendición de la vigencia anterior se habló de una Transferencia Municipal por valor de **\$58.370.095** se recibió en la vigencia 2024 pero se ejecutó en la vigencia 2025 porque se solicitó **de ampliación por cantidades venían para dotación de 100 pupitres y se aprobó la compra de 184 pupitres y 1 una mesa para estudiante.**
- En la rendición de la vigencia anterior se habló de una Transferencia Municipal por valor de **\$25.130.063** se recibió en la vigencia 2024 pero se ejecutó en la vigencia 2025 con el objeto **LA PREPARACIÓN DE LOS ESTUDIANTES LUISHERNANDISTA MEDIANTE PROCESO DE MOTIVACIÓN, PRUEBAS DE DIAGNÓSTICO Y PRUEBAS DE SIMULACROS DEL EXAMEN SABER 11**

LA RENDICION DEL INFORME REPORTADO SE ENCUENTRA EN LA OFICINA DE TESORERÍA CIERRE FISCAL 2025 Y TAMBIÉN LO PUEDEN CONSULTAR EN LA PAGINA DE LA INSTITUCION A PARTIR DEL 16 DE FEBRERO DEL AÑO 2026. EN EL LINK RENDICION DE CUENTAS.

Elaboro: Julieth Viviana Pire
Contador Externo

INFORME DE INVERSION Y EJECUCION DE RECURSOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO	COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS		
NIT.	844000601-9		
NOMBRE DEL RECTOR	Luz Myriam Martinez Cala		
TRANSFERENCIAS	NACIONALES <input checked="" type="checkbox"/>		MUNICIPALES <input type="checkbox"/>
VALOR TOTAL GIRADO	345.368.644		
RESOLUCION No.	6171	DE FECHA :	27/03/2025

NO. CONTRATO	FECHA CONTRATO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	NIT	OBJETO	COD. RUBRO PTAL	NOMBRE RUBRO PTAL	VALOR CONTRATO	% EJECUTADO	FECHA ACTA DE INICIO	FECHA ACTA FINAL	Link - SECOP 2
3	16/05/2025	PLINIO MONTOYA M	4.270.544	SUMINISTRO DE	2.2.1.2.5	Materiales y Su	28,000,000	100%	16/05/2025	20/05/2025	https://community.secop.gov.c
4	23/05/2025	DISTRIBUCIONES T	901.734.280-4	SUMINISTRO DE	2.2.1.2.5	Materiales y Su	28,000,000	100%	23/05/2025	27/05/2025	https://community.secop.gov.c
5	23/05/2025	ANDRES RAMOS CA	1.116.612.056	MANTENIMIENTO	2.2.2.7.2	Mantenimiento	28,400,000	100%	23/05/2025	06/06/2025	https://community.secop.gov.c
7	16/06/2025	LUIS DANIEL RUIZ V	17.139.589	SUMINISTRO DE	2.2.1.2.5	Materiales y Su	26,557,230	100%	16/06/2025	20/06/2025	https://community.secop.gov.c
8	20/06/2025	MARÍA NANCY ESPI	24.346.770	MANTENIMIENTO	2.2.2.7.2	Mantenimiento	12,500,000	100%	20/06/2025	19/11/2025	https://community.secop.gov.c
9	05/08/2025	MARIA NINFA POLA	47.431.849	SERVICIO DE M	2.2.2.7.2	Mantenimiento	16,870,040	100%	05/08/2025	20/08/2025	https://community.secop.gov.c
10	05/08/2025	JULIETH VIVIANA PI	33.378.241	SERVICIOS PRO	2.1.1.1	Honorarios CO	9,800,000	75%	05/08/2025	04/12/2025	https://community.secop.gov.c
11	19/08/2025	COLOMBIANA DE C	890.900.943-1	COMPRA DE EQ	2.2.1.1.2	Compra de Equ	28,228,300	100%	19/08/2025	22/09/2025	https://community.secop.gov.c
12	26/08/2025	WILFRED MEDALLE	74.858.909	MANTENIMIENTO	2.2.2.7.2	Mantenimiento	19,845,000	100%	26/08/2025	22/09/2025	https://community.secop.gov.c
13	24/09/2025	GERMAN MESA SANCHEZ	74.861.525	SUMINISTRO DE	2.2.1.2.5	Materiales y Su	9,374,820	100%	24/09/2025	01/10/2025	https://community.secop.gov.c
16	11/11/2025	ANDRES RAMOS CARVA	1.116.612.056	MEJORAMIENTO	2.2.1.6	Fortalecimiento	25,348,956	90%	11/11/2025	10/12/2025	https://community.secop.gov.c
17	11/11/2025	RODRIGO DIAZ MO	9.534.231	SERVICIO DE EDIC	2.2.1.3	Impresos y Pub	8,000,000	100%	11/11/2025	18/11/2025	https://community.secop.gov.c
18	13/11/2025	ASOCIADOS S.A.S	900.528.148-3	ADQUISICION DE SET DE	2.2.1.3	Impresos y Pub	11,062,835	100%	13/11/2025	24/11/2025	https://community.secop.gov.c
19	14/11/2025	LIZETH ANDREA ALVAREZ SANCHEZ	1.049.639.943	CONTRATAR EL	2.2.2.8.2	Proyectos peda	37,400,000	100%	14/11/2025	23/11/2025	https://community.secop.gov.c
22	02/12/2025	MARIA NINFA POLANI	47.431.849	MANTENIMIENTO O Y	2.2.2.7.2	Mantenimiento	28,000,000	90%	02/12/2025	11/12/2025	https://community.secop.gov.c
23	02/12/2025	PLINIO MONTOYA M	4.270.544	SUMINISTRO DE MATERIALES Y ELEMENTOS DE	2.2.1.2.5	Materiales y Su	27,981,463	90%	02/12/2025	11/12/2025	https://community.secop.gov.c
TOTAL							345,368,644				

FIRMA

NOMBRE
RECTOR

Luz Myriam Martinez Cala

FIRMA

NOMBRE
CONTADORA

Julieth Viviana Pire Salazar

FIRMA

NOMBRE
TESORERA

Marora Bohorquez

ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO	COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS		
NIT.	844000601-9		
NOMBRE DEL RECTOR	Luz Myriam Martinez Cala		
TRANSFERENCIAS	NACIONALES <input type="checkbox"/>		MUNICIPALES <input checked="" type="checkbox"/>
VALOR TOTAL GIRADO	9,970,196		
RESOLUCION No.	2424	DE FECHA :	05/11/2025

NO. CONTRATO	FECHA CONTRATO	NOBRE DEL CONTRATISTA	NIT	OBJETO	COD. RUBRO PTAL	NOMBRE RUBRO PTAL	VALOR CONTRATO	% EJECUTADO	FECHA ACTA DE INICIO	FECHA ACTA FINAL
24	05/12/2025	YUBER GUMERCINDO	1.118.549.838	CONTRATAR LA	2.2.2.7.4	Mantenimiento	9,970,196	100%	05/12/2025	17/12/2025
TOTAL							9,970,196			

FIRMA
NOMBRE
RECTOR


Luz Myriam Martinez Cala

FIRMA
NOMBRE
CONTADORA


Julieth Viviana Pire Salazar

FIRMA
NOMBRE
TESORERA

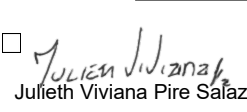

Marora Bohor

INFORME DE INVERSION Y EJECUCION DE RECURSOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS

ESTABLECIMIENTO	COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS		
NIT.	844000601-9		
NOMBRE DEL RECTOR	Luz Myriam Martinez Cala		
RECURSOS PROPIOS	R.P <input checked="" type="checkbox"/>		
CUENTA DE AHORROS	505-82781-6	DE FECHA :	31/12/2025

No. CONTRAT O	FECHA CONTRATO	NOBRE DEL CONTRATISTA	NIT	OBJETO	COD. RUBRO PTAL	NOMBRE RUBRO PTAL	VALOR CONTRATO	% EJECUT ADO	FECHA ACTA DE INICIO	FECHA ACTA FINAL
1	14/02/2025	JULIETH VIVIANA PIRE SALAZAR	33.378.241	PRESTACION DE	2.1.1.2	HONORARIOS	11,900,000	100%	14/02/2025	13/07/2025
14	28/10/2025	NILSON LUCIDIO CARACAS	74.860.958	SUMINISTRAR L	2.2.1.2.4	MATERIALES Y	11,107,640	100%	28/10/2025	04/11/205
15	28/10/2025	SC- PROSOFT S.A.S	900.448.596-6	PRESTAR EL SE	2.1.1.3	REMUNERACIO	3,300,000	100%	28/10/2025	11/12/2025
20	25/11/2025	ANDRES RAMOS CARVAJAL	1.116.612.056	PRESTACIÓN DE SE	2.2.2.7.1	MANTENIMIEN	27,981,463	100%	25/11/2025	09/12/2025
21	25/11/2025	DISTRIBUCIONES TECHNO-OFFICE S.A.S	901.734.280-4	SUMINISTRO DE	2.2.1.2.4	MATERIALES Y	11,000,000	100%	25/11/2025	28/11/2025
25	17/12/2025	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	860.524.654-6	RENOVACION D	2.2.2.3	SEGUROS	590,050	100%	17/12/2025	19/12/2025
N/A	N/A	BLUE TELECOMUNICACIONES S.A.S	900.999.305	SERVICIOS INTE	2.2.2.1	SERVICIOS PUBLICOS	1,611,250	100%	N/A	N/A
TOTAL							67,490,403			

FIRMA  ☐
NOMBRE
RECTORA Luz Myriam Martinez Cala

FIRMA  ☐
NOMBRE
CONTADORA Julieth Viviana Pire Salazar

FIRMA 
NOMBRE
TESORERA Maira Bohorquez

ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO	COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS		
NIT.	844000601-9		
NOMBRE DEL RECTOR	Luz Myriam Martinez Cala		
TRANSFERENCIAS	NACIONALES <input type="checkbox"/>		MUNICIPALES <input checked="" type="checkbox"/>
VALOR TOTAL GIRADO	58,370,095		
RESOLUCION No.	1228	DE FECHA :	23/09/2024

NO. CONTRATO	FECHA CONTRATO	NOBRE DEL CONTRATISTA	NIT	OBJETO	COD. RUBRO PTAL	NOMBRE RUBRO PTAL	VALOR CONTRATO	% EJECUTADO	FECHA ACTA DE INICIO	FECHA ACTA FINAL	Link - SECOP 2
6	26/05/2025	GERMAN MESA SANCHEZ	74,861,525	COMPRAVENTA DE DOTACIÓN DE MOBILIARIO ESCOLAR PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO EDUCATIVO PARA LA INSTITUCION EDUCATIVA LUIS HERNANDEZ VARGAS DEL MUNICIPIO DE YOPAL CONFORME AL MANUAL DE DOTACIONES DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL	2.2.1.2.3	Dotacion de Mobiliario Escolar	58,370,095	100%	29/05/2025	08/07/2025	https://www.secop.gov.co/C
TOTAL							58,370,095				

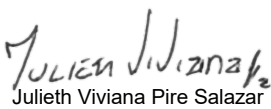
FIRMA

NOMBRE
RECTOR


Luz Myriam Martinez Cala

FIRMA

NOMBRE
CONTADORA


Julieth Viviana Pire Salazar

FIRMA

NOMBRE
TESORERA


Marora Bohorquez

ESTABLECIMIENTO EDUCATIVO	COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS		
NIT.	844000601-9		
NOMBRE DEL RECTOR	Luz Myriam Martinez Cala		
TRANSFERENCIAS	NACIONALES <input type="checkbox"/>		MUNICIPALES <input checked="" type="checkbox"/>
VALOR TOTAL GIRADO	25,130,063		
RESOLUCION No.	1798	DE FECHA :	04/12/2024

NO. CONTRATO	FECHA CONTRATO	NOBRE DEL CONTRATISTA	NIT	OBJETO	COD. RUBRO PTAL	NOMBRE RUBRO PTAL	VALOR CONTRATO	% EJECUTADO	FECHA ACTA DE INICIO	FECHA ACTA FINAL	Link - SECOP 2
2	10/03/2025	FUNDACIÓN CULTURA EDUCATIVA	901.010.534-2	PRESTACIÓN DEL SERVICIO PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTUDIANTES LUISHERNAN DISTA MEDIANTE PROCESO DE MOTIVACIÓN, PRUEBAS DE DIAGNÓSTICO Y PRUEBAS DE SIMULACROS DEL EXAMEN SABER 11 HACIA LOS	2.2.2.8.4	Acciones de mejoramiento a la gestion escolar y academica	25,000,000	100%	11/03/2025	31/07/2025	https://community.secop.gov
TOTAL							25,000,000				

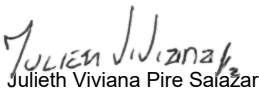
FIRMA

NOMBRE
RECTOR


Luz Myriam Martinez Cala

FIRMA

NOMBRE
CONTADORA

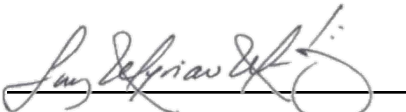

Julieth Viviana Pire Salazar

FIRMA

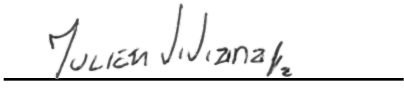
NOMBRE
TESORERA


Marora Bohorquez


CODIGO	DENOMINACION DEL RUBRO PRESUP.	PRESUPUESTO APROBADO				ACUM. ANTERIOR	RECONOCIMI.	TOTAL	P.A.C.	ACUM ANTERIOR	R E C A U D O S		RECONOCIMIENTOS	SALDO	SALDO	
		INICIAL	TRASLADOS	ADICIONES	DEFINITIVO		DEL MES		ACUMULADO		DEL MES	TOTAL	POR COBRAR	POR EJECUTAR	P.A.C.	
1	INGRESOS	65,200,000		457,950,832	523,150,832					443,870,139	5,159,763	449,029,902		74,120,929	449,029,902-	85
1.1	INGRESOS OPERACIONALES	64,399,000			64,399,000					63,200,200	5,157,000	68,357,200		3,958,200-	68,357,200-	106
1..1..1	DERECHOS ACADEMICOS	27,880,000			27,880,000					29,622,000	845,000	30,467,000		2,587,000-	30,467,000-	109
1..1..1..1	Matricula sabatina	27,880,000			27,880,000					29,622,000	845,000	30,467,000		2,587,000-	30,467,000-	109
1..1..2	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	8,119,000			8,119,000					5,128,000	4,312,000	9,440,000		1,321,000-	9,440,000-	116
1..1..2..5	Derechos de grado	3,700,000			3,700,000						3,700,000	3,700,000			3,700,000-	100
1..1..2..7	Constanc. certifica otros serv	4,419,000			4,419,000					5,128,000	612,000	5,740,000		1,321,000-	5,740,000-	129
1..1..3	SERVICIOS ESPECIALES	28,400,000			28,400,000					26,225,200		26,225,200		2,174,800	26,225,200-	92
1..1..3..2	Convenios interistitucionales	28,400,000			28,400,000					26,225,200		26,225,200		2,174,800	26,225,200-	92
1..1..6	OTROS INGRESOS OPERACIONALES									2,225,000		2,225,000		2,225,000-	2,225,000-	92
1..1..6..4	Otros ingresos escuela de padr									2,225,000		2,225,000		2,225,000-	2,225,000-	92
1..2	TRANSFERENCIAS RECURSOS PUBLIC			380,468,903	380,468,903					380,468,903		380,468,903			380,468,903-	100
1..2..3	TRANSFERENCIAS Y APORTES MUNIC			380,468,903	380,468,903					380,468,903		380,468,903			380,468,903-	100
1..2..3..1	Transferencias y aportes munic			35,100,259	35,100,259					35,100,259		35,100,259			35,100,259-	100
1..2..3..3	Transf nacion - gratuidad 2025			345,368,644	345,368,644					345,368,644		345,368,644			345,368,644-	100
1..3	RECURSOS DE CAPITAL	801,000			77,481,929	78,282,929				201,036	2,763	203,799		78,079,129	203,799-	
1..3..3	EXCEDENTE FINANCIEROS O RECURS	801,000			77,481,929	78,282,929				201,036	2,763	203,799		78,079,129	203,799-	
1..3..3..1	Excedentes financieros o recur	500			77,481,929	77,482,429								77,482,429		
1..3..3..2	Rendimientos financieros	800,000				800,000				201,036	2,763	203,799		596,200	203,799-	25
1..3..3..4	Recuperaciones	500				500								500		


Lic. LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA
RECTORA

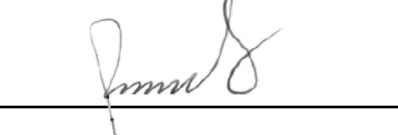

MARORA BOHORQUEZ
TESORERA


JULIETH VIVIANA PIRE SALAZAR
CONTADOR EXTERNO

CODIGO	DENOMINACION DEL RUBRO PRESUP.	PRESUPUESTO APROBADO			DEFINITIVO	ACUM. ANTERIOR	COMPROMISOS		P.A.C.	ACUM ANTERIOR	G I R O S		COMPROMISOS	SALDO	SALDO	
		INICIAL	TRASLADOS	ADICIONES			DEL MES	TOTAL			DEL MES	TOTAL	POR PAGAR	POR EJECUTAR	P.A.C.	%
2	GASTOS	65,200,000		457,950,832	523,150,832	439,513,879	66,684,459	506,198,338	561,335,415	355,183,460	151,014,878	506,198,338		16,952,494	55,137,077	96
2..1	GASTOS APROBADOS	15,900,000	2,200,000-	12,000,000	25,700,000	25,000,000		25,000,000	27,900,000	19,250,000	5,750,000	25,000,000		700,000	2,900,000	97
2..1..1	GASTOS DE ADMINISTRACION	15,900,000	2,200,000-	12,000,000	25,700,000	25,000,000		25,000,000	27,900,000	19,250,000	5,750,000	25,000,000		700,000	2,900,000	97
2..1..1..1	Honorarios compes		2,200,000-	12,000,000	9,800,000	9,800,000		9,800,000	12,000,000	7,350,000	2,450,000	9,800,000			2,200,000	100
2..1..1..2	Honorarios	11,900,000			11,900,000	11,900,000		11,900,000	11,900,000	11,900,000		11,900,000				100
2..1..1..3	Remuneracion servicios tecnico	4,000,000			4,000,000	3,300,000		3,300,000	4,000,000		3,300,000	3,300,000		700,000	700,000	82
2..2	GASTOS GENERALES	49,299,000	2,200,000	445,950,832	497,449,832	414,513,879	66,684,459	481,198,338	533,434,415	335,933,460	145,264,878	481,198,338		16,251,494	52,236,077	96
2..2..1	ADQUISICION DE BIENES	19,984,200	10,647,418	249,388,115	280,019,733	245,049,876	27,981,463	273,031,339	307,556,898	200,700,920	72,330,419	273,031,339		6,988,394	34,525,559	97
2..2..1..1	COMPRA DE EQUIPO	4,684,700	17,771,700-	46,000,000	32,913,000	28,228,300		28,228,300	50,684,700	28,228,300		28,228,300		4,684,700	22,456,400	85
2..2..1..1..1	Compra de equipo (recursos pro	4,684,700			4,684,700				4,684,700					4,684,700	4,684,700	
2..2..1..1..2	Compra de equipo (conpes)		17,771,700-	46,000,000	28,228,300	28,228,300		28,228,300	46,000,000	28,228,300		28,228,300			17,771,700	100
2..2..1..2	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,995,806	37,356,283	150,039,159	200,391,248	172,409,785	27,981,463	200,391,248	201,219,548	161,409,785	38,981,463	200,391,248			828,300	100
2..2..1..2..3	Dotacion de mobiliario escolar			58,370,095	58,370,095	58,370,095		58,370,095	58,370,095	58,370,095		58,370,095				100
2..2..1..2..4	Materiales y suministros (recu	12,995,806		9,111,834	22,107,640	22,107,640		22,107,640	22,107,640	11,107,640	11,000,000	22,107,640				100
2..2..1..2..5	Materiales y suministros conpe		37,356,283	82,557,230	119,913,513	91,932,050	27,981,463	119,913,513	120,741,813	91,932,050	27,981,463	119,913,513			828,300	100
2..2..1..3	Impresos y publicaciones(conpe		8,937,165-	28,000,000	19,062,835	19,062,835		19,062,835	28,000,000	11,062,835	8,000,000	19,062,835			8,937,165	100
2..2..1..5	Impresos y publicaciones(recur	2,303,694			2,303,694				2,303,694					2,303,694	2,303,694	
2..2..1..6	Fortalecimiento de ambientes e			25,348,956	25,348,956	25,348,956		25,348,956	25,348,956		25,348,956	25,348,956				100
2..2..2	ADQUISICION DE SERVICIOS	29,314,800	8,447,418-	196,562,717	217,430,099	169,464,003	38,702,996	208,166,999	225,877,517	135,232,540	72,934,459	208,166,999		9,263,100	17,710,518	95
2..2..2..1	Servicios publicos	4,532,500			4,532,500	1,467,500	143,750	1,611,250	4,532,500	1,467,500	143,750	1,611,250		2,921,250	2,921,250	35
2..2..2..3	Seguros (recursos propios)	900,000			900,000		589,050	589,050	900,000		589,050	589,050		310,950	310,950	65
2..2..2..5	Gastos financieros	1,000			1,000				1,000					1,000	1,000	
2..2..2..6	COMUNICACION Y TRANSPORTE	1,000			1,000				1,000					1,000	1,000	
2..2..2..6..2	Comunicaciones y transporte	1,000			1,000				1,000					1,000	1,000	
2..2..2..7	MANTENIMIENTO	19,478,300	5,847,418-	131,432,654	145,063,536	105,596,503	37,970,196	143,566,699	150,910,954	71,365,040	72,201,659	143,566,699		1,496,837	7,344,255	98
2..2..2..7..1	Mantenimiento en general recur	19,478,300		10,000,000	29,478,300	27,981,463		27,981,463	29,478,300		27,981,463	27,981,463		1,496,837	1,496,837	94
2..2..2..7..2	Mantenimiento en general compe		5,847,418-	111,462,458	105,615,040	77,615,040	28,000,000	105,615,040	111,462,458	71,365,040	34,250,000	105,615,040			5,847,418	100
2..2..2..7..4	Mantenimiento (res 2424/2025)			9,970,196	9,970,196	9,970,196	9,970,196	9,970,196	9,970,196		9,970,196	9,970,196				100
2..2..2..8	OTROS SERVICIOS	4,402,000	2,600,000-	65,130,063	66,932,063	62,400,000		62,400,000	69,532,063	62,400,000		62,400,000		4,532,063	7,132,063	93
2..2..2..8..1	Proyectos pedagogicos instituc	4,000,000			4,000,000				4,000,000					4,000,000	4,000,000	
2..2..2..8..2	Proyectos pedagogicos instituc		2,600,000-	40,000,000	37,400,000	37,400,000		37,400,000	40,000,000	37,400,000		37,400,000			2,600,000	100
2..2..2..8..3	Proyectos pedagogicos de inves	402,000			402,000				402,000					402,000	402,000	
2..2..2..8..4	Acciones de mejoramiento a la			25,130,063	25,130,063	25,000,000		25,000,000	25,130,063	25,000,000		25,000,000		130,063	130,063	99
2..3	GASTOS DE INVERSION	1,000			1,000				1,000					1,000	1,000	
2..3..1	Infraestructura (recursos prop	500			500				500					500	500	
2..3..2	Dotacion de equipo	500			500				500					500	500	



Lic. LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA
RECTORA



MARORA BOHORQUEZ
TESORERA



JULIETH VIVIANA PIRE SALAZAR
CONTADOR EXTERNO



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

RENDICION DE CUENTAS


FORMATO CDC-18


INFORMACION FINANCIERA - SITUACION DE TESORERIA

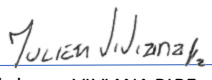
ENTIDAD: COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS	NIT: 844.000.601-9
REPRESENTANTE LEGAL: LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA	FECHA CORTE: DIC 31 DE 2025

(en pesos)

ITEM	DETALLE	VALOR
1	DISPONIBLE TESORERIA	\$ 13,953,250
1.1	CAJA GENERAL	\$ -
1.2	BANCOS	\$ 13,953,250
1.2.1	Cuentas Corrientes	\$ 9,131
1.2.2	Cuentas de Ahorros	\$ 13,944,119
1.3	TRASLADOS PENDIENTES DE FONDOS	\$ -
2	FONDOS DE TERCEROS	\$ 7,179,644
2.1	DIAN - Impuestos	\$ 5,357,000
2.2	RETEICA	\$ 1,822,644
3	DISPONIBILIDAD NETA (1-2)	\$ 6,773,606
4	EXIGIBILIDADES	\$ -
4.1	Cuentas por Pagar (Cheques pendientes de cobro)	\$ -
4.2	Pasivos Exigibles Vigencias Expiradas	\$ -
4.3	Reservas Presupuestales	\$ -
5	SITUACION DE TESORERIA (3-4)	\$ 6,773,606.00


LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA
Rectora, COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS


MARCIA BOHORQUEZ
Tesorera, COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS


Elaboro: VIVIANA PIRE
Contador Externo COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

RENDICION DE CUENTAS

FORMATO CDC-17

INFORMACION FINANCIERA - SITUACION PRESUPUESTAL

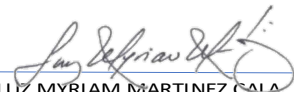
ENTIDAD: COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

NIT: 844.000.601-9

REPRESENTANTE LEGAL: LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA

FECHA CORTE: 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ITEM	CONCEPTOS	VALORES
I	TOTAL INGRESOS	\$ 449,029,902
1.1	INGRESOS CORRIENTES	\$ 68,357,200
1.1.1	DERECHOS ACADEMICOS	\$ 30,467,000
1.1.2	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	\$ 9,440,000
1.1.3	SERVICIOS ESPECIALES	\$ 26,225,200
1.1.6	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	\$ 2,225,000
1.2	TRANSFERENCIAS RECURSOS PUBLICOS	\$ 380,468,903
1.2.1	RECURSOS DEL CREDITO	\$ -
1.2.2	RECURSOS DEL BALANCE	\$ -
1.2.3	TRANSFERENCIAS Y APORTES MUNICIPALES	\$ 380,468,903
1.2.3.1	TRANSFERENCIAS APORTES MUNICIPALES	\$ 35,100,259
1.2.3.3	TRANSFERENCIA Y APORTES NACIONALES	\$ 345,368,644
1.2.4	OTROS	\$ -
1.3	RECURSOS DE CAPITAL	\$ 203,799
1.3.3	EXCEDENTES FINANCIEROS O RECURSOS	\$ 203,799
II	TOTAL PAGOS GASTOS Y CUENTAS POR PAGAR	\$ 370,122,586
2	PAGOS POR GASTOS	\$ 506,198,338
2.1	GASTOS APROBADOS	\$ 25,000,000
2.2	GASTOS GENERALES	\$ 481,198,338
2.3	GASTOS DE INVERSION	
2.4	Cuentas por Pagar a 31 Dic 2025	
3	CUENTAS POR PAGAR A 31 DIC 2025	
3.1	Funcionamiento	\$ -
3.2	Servicio a la deuda	\$ -
3.3	Inversion	\$ -
4	RESERVAS PRESUPUESTALES A 31 DIC 2025	
4.1	Funcionamiento	\$ -
4.2	Servicio a la deuda	\$ -
4.3	Inversion	\$ -
5	SITUACION PRESUPUESTAL (I - II)	\$ 78,907,316



LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA
Rectora, COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS



MARORA BOHORQUEZ
Tesorera, COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS



Elaboro: VIVIANA PIRE
Contador Externo COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

NIT. 844.000.601-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

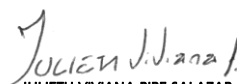
A 31 de Diciembre del 2025

Expresado en pesos Colombianos sin decimales

	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	
			\$	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13.953.250	113.411.694	-	99.458.444 -88%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.953.250	113.411.694	-	99.458.444 -88%
CUENTAS POR COBRAR	25.223.139	83.008.967	-	57.785.828 -70%
PRESTACION DE SERVICIOS	25.223.139	83.008.967	-	57.785.828 -70%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	39.176.389	196.420.661	-	157.244.272 -80%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	245.416.150	236.404.953		9.011.197 4%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	-	-	0%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	9.000.000	9.000.000	-	0%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	8.950.792	8.950.792	-	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	198.190.478	194.490.678	3.699.800	2%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	23.539.559	23.539.559	-	0%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	499.697.128	421.968.713	77.728.415	18%
EQUIPOS COMUNICACIÓN Y COMPUTO	500.264.972	485.719.972	14.545.000	3%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	59.389.200	59.389.200	-	0%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	67.580.339	67.580.339	-	0%
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	- 1.121.196.318	- 1.034.234.300	- 86.962.018	8%
OTROS ACTIVOS				
INTANGIBLES	4.278.900	4.278.900	-	0%
AMORTIZACION INTANGIBLES	- 4.278.900	- 4.278.900	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	245.416.150	236.404.953	9.011.197	4%
TOTAL ACTIVO	284.592.539	432.825.614	- 148.233.075	-34%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	7.973.187	3.274.001	4.699.186	144%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	-	-	0%
RETENCION EN LA FUENTE	6.150.543	1.370.936	4.779.607	349%
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.822.644	489.820	1.332.824	272%
OTRAS RETENCIONES	-	1.413.245	- 1.413.245	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.973.187	3.274.001	4.699.186	144%
PASIVO NO CORRIENTE				
OTROS PASIVOS	-	-	-	-
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	-
TOTAL PASIVO	7.973.187	3.274.001	4.699.186	144%
PATRIMONIO				
HACIENDA PUBLICA	429.551.613	346.519.303	83.032.310	24%
CAPITAL FISCAL	429.551.613	346.519.303	83.032.310	24%
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	-	-	-	-
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	152.932.261	83.032.310	235.964.571	-284%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 152.932.261	83.032.310	- 235.964.571	-284%
TOTAL PATRIMONIO	276.619.352	429.551.613	- 152.932.261	-36%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	284.592.539	432.825.614	- 148.233.075	-34%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	12.999.998	12.999.998	-	-
LETRAS ENTREGADAS PARA COBRO	12.999.998	12.999.998	-	-

(Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.)


LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA
RECTORA


JULIETH VIVIANA PIRE SALAZAR
CONTADOR PUBLICO
TP 146440 - T



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática
Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183
Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

NIT. 844.000.601-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL


1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

Expresado en pesos Colombianos sin decimales

	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	
			\$	%
VENTA SERVICIOS EDUCATIVOS	607.653.290	457.959.798	149.693.492	25%
EDUC.FORMAL-PREESCOLAR	324.737	679.355	-354.618,00	-52%
EDUC.FORMAL-BASICA PRIMARIA	605.788	899.428	-293.640,00	-33%
EDUC.FORMAL-BASICA SECUNDARIA	2.705.482	4.052.397	-1.346.915,00	-33%
EDUC.FORMAL-MEDIA TECNICA	1.603.993	2.423.820	-819.827,00	-34%
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	27.558.000	30.738.000	-3.180.000,00	-10%
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	345.368.644	261.197.234	84.171.410,00	32%
TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	9.970.196	157.969.564	-147.999.368,00	-94%
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	219.516.450	-	219.516.450,00	0%
COSTOS DE PRODUCCION	648.789.968	276.690.623	372.099.345	134%
SERVICIOS EDUCATIVOS (Gasto Publico Social)	648.789.968	276.690.623	372.099.345,00	134%
RESULTADO OPERACIÓN BRUTA	-41.136.678	181.269.175	-222.405.853	-123%
GASTOS DE ADMINISTRACION	133.225.153	112.640.944	20.584.209	18%
COMISIONES HONORARIOS Y SERVIC	25.000.000	21.000.000	4.000.000,00	19%
SERVICIOS PUBLICOS	1.611.250	1.043.575	567.675,00	54%
IMPRES.PUBLIC.SUSCRIP.Y AFILIA	19.062.835	28.168.370	-9.105.535,00	-32%
SEGUROS GENERALES	589.050	590.000	-950,00	0%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO,DEPREC				
DEPRECIACIONES	86.962.018	61.838.999	25.123.019,00	41%
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	-174.361.831	68.628.231	-242.990.062	-354%
INGRESOS NO OPERACIONALES	26.431.426	19.759.222	6.672.204	34%
FINANCIEROS	206.226	326.784,00	-120.558,00	-37%
ARRENDAMIENTOS	26.225.200	19.432.438,00	6.792.762,00	35%
GASTOS NO OPERACIONALES	5.001.856	5.355.143	-353.287	-7%
FINANCIEROS	5.001.856	5.355.143,00	-353.287,00	-7%
RESULTADO DEL PERIODO	-152.932.261	83.032.310	-235.964.571	-284%

(Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.)


LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA
RECTORA


JULIETH VIVIANA PIRE SALAZAR
CONTADOR PUBLICO
TP 146440 - T

FORMATO DE OPERACIONES RECIPROCAS

NOMBRE MUNICIPIO	YOPAL
NOMBRE ESTABLECIMIENTO	INSTITUCION EDUCATIVA LUIS HERNANDEZ VARGAS
CÓDIGO DANE	185001001183
N.I.T	844000601
FECHA CORTE	31/12/2025
PERIODICIDAD	TRIMESTRAL

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS (\$)					
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE DE LA SUBCUENTA	CODIGO DE LA ENTIDAD	NOMBRE DE LA ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
243605	Servicios	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	0	5.176.006
243608	Compras	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	0	974.537
243625	Impuestos a las ventas retenido	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	0	0
243627	Retención de impuestos de industria y comercio por compras	210185001	YOPAL	0	1.822.644
243690	Otras Retenciones	210185001	YOPAL	0	0
442803	Para programas de educación	11300000	Ministerio de Educación Nacional	0	345.368.644
442805	Para programas de educación	210185001	YOPAL	0	9.970.196
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	210185001	YOPAL	0	219.516.450

FIRMA RECTOR:
NOMBRE



LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE



JULIETH VIVIANA PIRE SALAZAR
146440-T

TP 146440-T



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y Funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de organización y/o cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	6
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	6
2.5. Otros aspectos	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES ..	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables	7
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	7
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
Composición	13
5.1 Depósitos en instituciones financieras	13
5.2 Efectivo de uso restringido	14
5.3 Equivalentes al efectivo	14
5.4 Saldos en moneda extranjera	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	14
Composición	14
7.20 Transferencias por cobrar	14
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	14
NOTA 9. INVENTARIOS	14
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

Composición	15
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	15
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	16
10.3. Construcciones en curso	16
10.4. Estimaciones	16
10.5. Revelaciones adicionales	16
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	17
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	17
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	17
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	17
Composición	17
14.1. Detalle saldos y movimientos	17
14.2. Revelaciones adicionales	18
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	18
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	18
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	18
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	18
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	18
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	18
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	19
Composición	19
21.1. Revelaciones generales	19
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: NA	19
NOTA 23. PROVISIONES	19
NOTA 24. OTROS PASIVOS	19
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	19
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	20
NOTA 27. PATRIMONIO	20



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS

Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

Composición	20
NOTA 28. INGRESOS.....	20
Composición	20
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	20
28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado	21
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	21
28.3. Contratos de construcción.....	22
NOTA 29. GASTOS.....	22
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	22
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	22
29.3. Transferencias y subvenciones	23
29.4. Gasto publico social.....	23
29.5. De actividades y/o servicios especializados	23
29.6. Operaciones interinstitucionales	23
29.7. Otros gastos	23
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	23
30.1. Costo de ventas de bienes	23
30.2. Costo de ventas de servicios	24
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	24
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.....	24
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	24
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	24
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	24
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	24
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	24



**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2025**

(Cifras Expresadas en pesos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

Colegio Luis Hernández Vargas, es una entidad de carácter oficial, aprobada por el Ministerio de Educación Nacional y la Secretaria de Educación Municipal de Yopal - Casanare, con Nit.844.000.601-9 y registro DANE 185001001183-1 mediante resolución No 2248 de Septiembre 30 de 2004, ubicado en la tv 18 N° 10-126 del Municipio de Yopal departamento de Casanare, sector urbano, calendario A, Jornada continua mañana, con los niveles de Educación preescolar, básica (1° a 9°), y ampliación del nivel de educación media con carácter Técnico, Especialidad Comercio, informática e Ingles (10° y 11°), legalmente se apoya de acuerdo a las normas que regulan el servicio público educativo en Colombia además de suministrar la información estadística a los entes oficiales que la soliciten de acuerdo a la ley.

Para la administración de los Recursos cuenta con el Fondo de Servicios Educativos, creado por la Ley 115 de 1994 y reglamentado por los decretos 4791 de 2008 y 4807 de 2011, compilados en el Decreto 1075 de 2015, como 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.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para la identificación, el registro, preparación y revelación de los Estados Financieros Contables, el colegio aplica los criterios establecidos en las políticas contables, Las políticas generales tiene como fundamento la Resolución 1082 del 15 de diciembre de 2024 por la cual se adopta la tercera versión del Manual de políticas contables (Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las entidades de Gobierno), y se deroga la resolución 8812 del 17 de diciembre de 2020, Resolución 411 de 2023, Resolución 138 de 2025, Igualmente, las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes por parte de la administración municipal quien ejerce las funciones de supervisión y asesoría de los fondos de servicios educativos de conformidad con lo establecido en el decreto 4791 de 2008



1.3. Base normativa y periodo cubierto

El colegio aplica los criterios de devengo para sus operaciones contables de acuerdo con el marco normativo y el catálogo de cuentas para entidades de gobierno definido por la Contaduría General de la Nación.

Los Estados Financieros con propósito de información general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

El juego completo de estados financieros del Colegio Luis Hernández Vargas comprende el periodo del 01 enero al 31 diciembre de 2025.

- ✓ Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2025
- ✓ Estado de resultados entre enero 1 al 31 de diciembre de 2025
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio entre enero 1 al 31 de diciembre de 2025
- ✓ Estado de flujos de efectivo entre enero 1 al 31 de diciembre de 2025
- ✓ Las notas a los estados. Los estados financieros se presentarán de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior

1.4. Forma de organización y/o cobertura

Según el decreto 1075 de 2015, Se entiende por administrar el Fondo de Servicios Educativos las acciones de presupuesto, 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:

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La institución educativa aplica los criterios de devengo para sus operaciones contables de acuerdo con el marco normativo y el catálogo de cuentas para entidades de gobierno definido por la Contaduría General de la Nación.

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos contenidas en las políticas contables para entidades del Gobierno.



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los Estados Financieros, se expresan en la moneda donde opera la entidad (pesos colombianos)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No aplica para la Institución Educativa.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de elaboración de estos estados financieros no han ocurrido hechos relevantes que puedan alterar los resultados ni comprometan la estabilidad financiera del Colegio Luis Hernandez Vargas, del municipio de Yopal, Casanare.

2.5. Otros aspectos

La institución educativa aplica las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte e igualmente los procedimientos y contratación, formatos etc.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La institución educativa aplicara los pronunciamientos y modificaciones que correspondan al marco normativo para entidades de gobierno, expedido por la contaduría general de la nación y la aplicación de las políticas contables bajo la resolución 1082 de 2024 de aplicación para las Instituciones educativas del Municipio de Yopal.

3.2. Estimaciones y supuestos

El colegio a 31 de diciembre de 2025 no ha presentado obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos que requieran estimaciones de importes a liquidar en el futuro, que puedan afectar o diferir en la realidad en la preparación de los estados financieros

3.3. Correcciones contables

La institución educativa no realizó ninguna corrección de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Institución Educativa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social; dentro de los riesgos evaluados se encuentran:



Riesgo de Mercado: La Institución Educativa minimiza este riesgo evitando tomar dinero de entidades financieras, sosteniendo la operación con los dineros recibidos por concepto de sistema general de participación (SGP). La Institución Educativa se encuentra impedido para contraer y presupuestar créditos internos o externos ya que el Rector es ordenador del gasto y NO representante legal de la Institución Educativa

Riesgo de Liquidez: La Institución Educativa mantiene una política de liquidez en concordancia con el flujo de caja, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la situación de fondo de la IE. Esta gestión se apoya en la revisión periódica, de los movimientos de tesorería para atender las necesidades de liquidez

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 **NO APLICA**

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

En virtud de las modificaciones del nuevo marco normativo para entidades de gobierno, la Institución educativa cuenta con políticas contables definidas y adoptadas para la IE propiamente, bajo la resolución 1082 de 2024 de aplicación para las Instituciones educativas del Municipio de Yopal.

La institución Educativa en la preparación de sus estados financieros aplicó las siguientes políticas:

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La institución Educativa cuenta con personal que realiza las funciones de tesorería, responsable del manejo del efectivo y el encargado de administrar los recaudos y pagos de la institución Educativa, principalmente por lo siguiente:

- Recaudos en procedentes de transferencias del Ministerio de Educación Nacional y otras asignaciones realizadas por el Municipio o por otras entidades del sector privado.
- Pagos mediante transferencia electrónica bancaria a proveedores por el suministro de bienes y servicios.

Reconocimiento

Se reconocerá como efectivo de la Institución Educativa:

- Los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro que se encuentran disponibles para el normal funcionamiento de la institución Educativa.
- Las transferencias del Sistema General de Participación, no son consideradas efectivo



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

restringido, ya que no tiene limitaciones de tipo legal ni económicas, como tampoco destinación específica.

- Los rendimientos financieros se reconocen como ingresos.
- Las diferencias entre los extractos bancarios y los registros contables deberán estar reconocidos en la contabilidad como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.
- El efectivo se medirá al costo de la transacción; es decir por el valor monetario recibido o entregado y para cada concepto de efectivo.
- Los saldos en bancos se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos.

➤ **CUENTAS POR COBRAR**

Reconocimiento: Se reconocerán como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

✓ **Transacciones sin contraprestación:**

- Transferencias por cobrar

✓ **Transacciones con contraprestación:**

- Otras cuentas por cobrar

➤ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los principales rubros de propiedad, planta y equipo de la institución Educativa son los siguientes:

- Maquinaria y equipo.
- Muebles, enseres y equipo de oficina.
- Equipos de comunicación y computación.
- Equipos de comedor, cocina, despensa

De acuerdo a la política contable del Municipio, las Instituciones Educativas no reconocerán los terrenos y edificaciones (bienes inmuebles) conforme a la definición del activo.

La Institución Educativa reconocerá como propiedades, planta y equipo los elementos que cumplan los siguientes criterios de materialidad:

- Los activos tangibles empleados por la Institución Educativa para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos.



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

- Los bienes muebles controlados por la Institución Educativa y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio y además sean utilizados en la Institución Educativa.
- Los bienes muebles que cumplan los requisitos para su reconocimiento como activo, pero que tengan un valor inferior a un (1) Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (SMMLV), se llevarán directamente como un gasto.
- Se reconocerá como un elemento de propiedad, planta y equipo, si su costo es mayor o igual a un (1) SMMLV.
- Se reconocerán los bienes muebles que la Institución Educativa no espera vender en el curso de las actividades ordinarias y prevé usarlos durante más de un periodo contable.
- Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.
- Las adiciones y mejoras son erogaciones en que se incurre para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios o reducir significativamente los costos; En tal sentido las obras y mejoras que realice la Institución deberán ser informadas al Municipio con el fin de que realicen el proceso de reconocimiento a estos bienes, siempre y cuando el valor sea relevante.
- Las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que se incurre con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.
- El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que se incurre con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

Medición inicial: Las propiedades, planta y equipo se medirán por el Valor Razonable, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El precio de adquisición.
- Los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- Los costos de preparación del lugar para su ubicación física.
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- Los costos de instalación y montaje.
- Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo. (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo)
- Los honorarios profesionales.
- Los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Institución Educativa.

Medición Posterior: Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Depreciación: Se aplica uniformemente en todos los periodos.

Valor residual: Si el Colegio considera que, durante la vida útil del activo, se consumen sus beneficios económicos o su potencial de servicio en forma significativa, el valor residual puede ser cero (%).

La IE estima un valor residual entre 0% y el 10% del valor de adquisición del bien.

Vida Útil: La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo. La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares.

CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA UTIL
Maquinaria y equipo	10 a 30 años
Equipos de comunicación y computación	2 a 10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	2 a 20 años
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2 a 15 años

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

Reconocimiento: Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Institución Educativa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo u otro instrumento.

Las principales cuentas por pagar que maneja la Institución Educativa son:

Adquisición de bienes y servicios: Son los valores adeudados por obligaciones contraídas con terceros originados en contratos o acuerdos que suministran bienes de consumo, materiales, bienes muebles, prestación de servicios, etc.

Retenciones en la fuente: Son los valores adeudados a los entes estatales por concepto de retenciones a los pagos o anticipos.

Clasificación: Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo.

Medición inicial: Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

Los ingresos de transacciones sin contraprestación, son los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la institución Educativa sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la institución Educativa no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

Los ingresos sin contraprestación que posee la institución Educativa son por medio de transferencias realizadas por el Municipio de Yopal y la Nación.

Reconocimiento: Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando:

- La institución Educativa tenga el control sobre el activo.
- Sea probable que fluyan la institución Educativa los beneficios económicos futuros o potenciales de servicio asociados con el activo.
- El valor del activo pueda ser medido con fiabilidad

Transferencias: Los ingresos por transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la Institución Educativa de otras entidades públicas y/o privadas.

Los bienes que reciba la Institución Educativa de otras entidades del sector público y las donaciones se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo.

Medición

- Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido.
- Las condonaciones de deudas y las deudas asumidas por terceros, se medirán por el valor de la deuda que sea condonada o asumida.
- Las transferencias no monetarias (propiedades, planta y equipo, activos intangibles) se medirán 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, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió.

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

Los ingresos con contraprestación que posee la institución Educativa son principalmente por intereses financieros, concesiones de tiendas escolares y fotocopadoras y certificaciones y/o constancias.

Reconocimiento: Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación:

- Los que se originan de intereses, producto de la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo a la Institución Educativa Su reconocimiento se realizará utilizando la tasa de interés efectiva.
- Los que se originan por concesiones de tiendas escolares y fotocopadoras, certificaciones y/o constancias.

Medición

Los ingresos se medirán por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS
DERIVADOS NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

5.1 Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCION		SALDO A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.953.250,00	113.411.694,00	-99.458.444,00
1.1.05	Db Caja			0,00
1.1.10	Db Depositos de instituciones financieras	13.953.250,00	113.411.694,00	-99.458.444,00

En el mes de febrero mediante la Resolución No. 006171 del 27 de marzo de 2025, fue recibido los recursos del Sistema General de Participaciones para la Educación los cuales fueron registrados en la Cuenta Maestra para su ejecución.

Estas cuentas son conciliadas entre los saldos arrojados en extractos bancarios y la tesorería de manera mensual en forma oportuna, con corte a 31 de diciembre de 2025 reflejan los siguientes saldos:

Cuenta corriente	9.131,00
Banco de occidente N°505-827-80-8	9.131,00
Cuenta de ahorro	13.944.119,24
Banco de occidente N° 505-82783-2 GRATUIDAD	1,64
Banco de occidente N° 505-83261-8 Pagadora	10.249.133,00
Banco de occidente N° 505-83694-0 Trans. Municipal Res 2424-2025 y (Res 1798-2024)	3,29
Banco de occidente N° 505-83884-7	2.916,61
Banco de occidente N° 505-83693-2	0,20
Banco de occidente N° 505-83945-6	0,59
Banco de occidente N° 505-83923-3	0,17
Banco de occidente N° 505-82781-6	3.691.941,00
Banco Popular N° 22025218917	122,74

Los pagos se realizan por transferencia electrónica.

5.2 Efectivo de uso restringido

NO APLICA

5.3 Equivalentes al efectivo

NO APLICA

5.4 Saldos en moneda extranjera

NO APLICA



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No Aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
1.3	CUENTAS POR COBRAR	25.223.139,00	83.008.967	- 57.785.828
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	25.130.063	- 25.130.063
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	25.130.063	- 25.130.063
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.223.139,00	57.878.904	- 32.655.765
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.223.139,00	57.878.904	- 32.655.765

7.20 Transferencias por cobrar N/A

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No Aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

No Aplica

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la Institución Educativa para el cumplimiento de su objeto misional, prestación de servicios y propósitos administrativos. También se reconoce como propiedades, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado

Composición

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	245.416.150,00	236.404.953,00	9.011.197
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	8.950.792	8.950.792,00	-
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	9.000.000	9.000.000,00	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	198.190.478	194.490.678,00	3.699.800
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	23.539.559	23.539.559,00	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	499.697.128	421.968.713,00	77.728.415
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	500.264.972	485.719.972,00	14.545.000
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	59.389.200	59.389.200,00	-
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	67.580.339	67.580.339,00	-
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 1.121.196.318	-1.034.234.300,00	- 86.962.018
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	- 7.339.795	-6.899.415,00	- 440.380
1.6.85.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	- 5.153.000	-4.256.600,00	- 896.400
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	- 188.303.480	-183.503.944,00	- 4.799.536
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	- 23.539.559	-23.539.559,00	-
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	- 361.053.642	-334.252.192,00	- 26.801.450
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	- 500.264.972	-452.155.884,00	- 48.109.088
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	- 35.541.870	0	- 35.541.870



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

Comprende bienes muebles utilizados por la entidad para fines administrativos y para prestación del servicio Educativo.

La Institución Educativa reconocerá como propiedades, planta y equipo los elementos que cumplan los siguientes criterios de materialidad:

a- Terrenos y edificaciones: Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado, independientemente de su valor.

b- Otros activos: Cuando su costo supere un (1) Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (SMMLV).

c- Bienes de características uniformes: Cuando los bienes adquiridos tengan características uniformes, y se compren en lotes, grupos, paquetes, etc., éstos se reconocerán como activos, siempre y cuando su valor grupal supere los un (1) salario mínimo mensual vigente, así los bienes individualmente considerados no superen este umbral.

Los elementos que no cumplan el criterio de materialidad se reconocerán como gasto y serán objeto de control administrativo.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles
NO APLICA

10.2. Construcciones en curso
NO APLICA

10.3. Estimaciones

El método utilizado para depreciar los elementos de propiedad, planta y equipo es el de línea recta, con la aplicación un valor de salvamento del 10%, la vida útil aplicada se determinó tomando como base los factores físicos o económicos que sustentan el uso y desgaste normal de los bienes, considerados por la IE, de manera individualizada.

La depreciación no cesa cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Actualmente al IE realiza el cálculo de la depreciación bajo la siguiente estimación de vida útil:



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	30
	Equipos de comunicación y computación	2	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	2	20
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	15

10.4. Revelaciones adicionales

NO APLICA

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No Aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No Aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No Aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

A continuación, se detalla los elementos de activos intangibles con corte a 31 de diciembre de 2025:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0
SOFTWARES	4.278.900,00	4.278.900,00	0
AMORTIZACION INTANGIBLES	-4.278.900,00	-4.278.900,00	0

La institución educativa determinará la vida útil de un activo intangible dependiendo del periodo durante el cual la institución espera recibir los beneficios asociados a la prestación del servicio, si no es posible hacer la estimación fiable se considera que tiene vida útil indefinida por lo cual no será objeto de amortización.

El método de amortización utilizado por la institución para los elementos de intangibles (software y licencias) es línea recta.

El saldo de esta cuenta corresponde al Software financiero de la Institución Educativa, que se determina como indefinida de acuerdo a las siguientes evidencias:

No existe caducidad en el
uso del intangible No existe



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

fecha de expiración del

intangible

No existe una fecha estimada de duración del intangible

14.1. Revelaciones adicionales

NO APLICA

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NO APLICA

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NO APLICA

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NO APLICA

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NO APLICA

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NO APLICA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NO APLICA

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2.025	2024	VALOR VARIACION
2.4	CUENTAS POR PAGAR	7.973.187,00	3.274.001,00	4.699.186
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7.973.187,00	3.274.001,00	4.699.186

Corresponde a las obligaciones contraídas por la institución en el desarrollo de su objeto social, para el funcionamiento de la institución Educativa.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

NO APLICA

21.1.2 Recursos a favor de terceros

NO APLICA

21.1.3 Retenciones en la fuente

Corresponde al valor de las obligaciones por concepto de retenciones en la fuente, retención de impuesto de industria y comercio.



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

BENEFICIARIO	DETALLE	VALOR
Dirección de impuestos Nacionales -DIAN-	Retención en la fuente diciembre	\$6.150.543
Alcaldía Municipal	Retención industria y comercio	\$1.822.644

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NO APLICA

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: NA

NO APLICA

NOTA 23. PROVISIONES

NO APLICA

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NO APLICA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NO APLICA

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NO APLICA

NOTA 27. PATRIMONIO

Está representado por el capital fiscal incrementado por la utilidad del ejercicio y disminuido por la pérdida del ejercicio anterior.

Composición

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2.025	2024	VALOR VARIACION
3	PATRIMONIO	- 276.619.352,00	- 429.551.613,00	152.932.261
3.1.05	CAPITAL FISCAL	- 280.182.976,00	- 280.182.976,00	-
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 149.368.637,00	- 66.336.327,00	- 83.032.310
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	152.932.261,00	83.032.310,00	235.964.571

Comprende el valor de los recursos públicos de propiedad de la Institución Educativa, representados en bienes y derechos, una vez deducidas las obligaciones que este tiene, este valor ha sufrido posteriores aumentos o disminuciones de acuerdo a los resultados de los diferentes ejercicios, patrimonio público incorporado, depreciaciones y amortizaciones de activos.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2.025	2024	VALOR VARIACION
4	INGRESOS	634.084.716	477.719.020	156.365.696
4.3	VENTA DE SERVICIOS	32.798.000	38.793.000	- 5.995.000
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	574.855.290	419.166.798	155.688.492
4.8	OTROS INGRESOS	26.431.426	19.759.222	6.672.204



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Corresponde a los giros asignados mediante Resolución No. 006171 del 27 de marzo de 2025 expedida por el Ministerio de Educación Nacional por concepto de la gratuidad en la educación pública asignada por SGP.

Se utiliza la cuenta 442805 “Otras Transferencias para programas de educación” para registrar los recursos transferidos por la Alcaldía Municipal.

En la cuenta 442807 “bienes recibidos sin contraprestación” registra los textos escolares para grados de preescolar a grado 5 de primaria recibidos por parte del Municipio de Yopal en el marco del contrato 1830/2025 suscrito entre la Alcaldía de Yopal y Semilla Educativa SAS.

A continuación, se detallan los conceptos de transferencias recibidas:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	574.855.290	419.166.798	155.688.492
442803	Para gastos de funcionamiento	345.368.644	261.197.234	84.171.410
442805	Para programas de educación	9.970.196	157.969.564	- 147.999.368
	<i>Tr. Municipal Res 2424/2025</i>	<i>9.970.196</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	219.516.450	-	219.516.450

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado
NO APLICA

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2.025	2024	VALOR VARIACION
4.3	VENTA DE SERVICIOS	32.798.000	38.793.000	- 5.995.000
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	32.798.000	38.793.000	- 5.995.000
4.8	OTROS INGRESOS	26.431.426	19.759.222	6.672.204
4.8.02	FINANCIEROS	203.800	325.896	- 122.096
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	26.227.626	19.433.326	6.794.300

El saldo de la cuenta Servicio educativos corresponde a los ingresos percibidos en cumplimiento del objeto social de institución educativa como son aportes complementarios educativos, certificados y constancias, aportes de tienda.

La Institución Educativa reconoce Otros ingresos de rendimientos financieros a valor de transacción según tasas de interés del mercado financiero establecidas y vigiladas por la Superintendencia Financieras y ofertadas por el sector, igual su valor de transacción final al cierre

Los intereses se generan, reconocen y valúan por el valor de la transacción, igualmente depositados en cuentas de ahorros de cuentas Maestras y de Recursos Propios, manteniendo los recursos en depósitos a la vista que generan rendimientos financieros



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

mientras son ejecutado.

28.3. Contratos de construcción

NO APLICA

NOTA 29. GASTOS

A continuación, se detalla los gastos con corte a 31 de diciembre de 2025:

Composición

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
	GASTOS	138.227.009	117.996.087	20.230.922
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	46.263.135	50.801.945	- 4.538.810
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	86.962.018	61.838.999	25.123.019
5.8	OTROS GASTOS	5.001.856	5.355.143	- 353.287

El saldo está compuesto por aquellas partidas necesarias para el cumplimiento administrativo y de sus obligaciones legales, es decir aquellos gastos necesarios para atender las diferentes necesidades de administrativas, operativas y de infraestructura durante el desarrollo de su actividad económica; igualmente se relaciona los gastos bancarios por concepto de gravamen financiero y de comisiones por el manejo de cuentas bancarias que posee la institución Educativa.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
	GASTOS DE ADMINISTRACION, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	46.263.135	50.801.945	- 4.538.810
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	46.263.135	50.801.945	- 4.538.810
5.1.11	GENERALES	46.263.135	50.801.945	- 4.538.810

En esta cuenta se registran los gastos por concepto de honorarios de servicios profesionales para apoyo a la gestión financiera, honorarios del apoyo jurídico para procesos de contratación superior a 20 SMMLV del Fondo de Servicios de la Institución Educativa.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIO	86.962.018	61.838.999	25.123.019
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	86.962.018	61.838.999	25.123.019

La depreciación se realiza mensualmente de acuerdo a la estimación de vida útil calculada para cada bien.

A 31 de diciembre no se identificaron indicios de deterioro de la propiedad planta y equipo que hicieran necesario su reconocimiento.



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

29.3. Transferencias y subvenciones

NO APLICA

29.4. Gasto público social

NO APLICA

29.5. De actividades y/o servicios especializados

NO APLICA

29.6. Operaciones interinstitucionales

NO APLICA

29.7. Otros gastos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
5.8	OTROS GASTOS	5.001.856	5.355.143	- 353.287
5.8.04	FINANCIEROS	5.001.123,00	5.353.111,00	- 351.988
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	5.001.123,00	5.353.111,00	- 351.988
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	733,00	2.032,00	- 1.299
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	733,00	2.032,00	- 1.299

La Institución educativa reconoce en la cuenta 5804 los gastos bancarios por comisiones e impuesto al GMF de la cuenta corriente y cuentas de ahorro.

En la cuenta 5890 se reconocen corresponde a ajustes por aproximaciones al mil en las declaraciones de impuestos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
6	COSTOS DE VENTAS	648.789.968	276.690.623	372.099.345
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	648.789.968	276.690.623	372.099.345
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	648.789.968	276.690.623	372.099.345

En esta denominación se reconocen los costos de funcionamiento destinados por los Fondos a la prestación del servicio educativo en los siguientes niveles: educación formal preescolar, básica primaria, básica secundaria, media académica y servicios conexos a la educación.

30.1. Costo de ventas de bienes

NO APLICA

30.2. Costo de ventas de servicios



COLEGIO LUIS HERNANDEZ VARGAS
Educación Preescolar, Primaria, Secundaria y Media – Técnica en Comercio e Informática

Nit. 844000601-9 Registro DANE 185001001183

Aprobado por Resolución No. 2248 del 30 de septiembre de 2004

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
6	COSTOS DE VENTAS	648.789.968	276.690.623	372.099.345
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	648.789.968	276.690.623	372.099.345
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	648.789.968	276.690.623	372.099.345
6.3.05.01	EDUCACIÓN FORMAL - PREESCOLAR	100579836	93.789.559,00	6.790.277
6.3.05.02	EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA PRIMARIA	292400262	-	292.400.262
6.3.05.03	EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA	130909870	-	130.909.870
6.3.05.05	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TÉCNICA	124900000	182.901.064,00	- 58.001.064

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NO APLICA

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NO APLICA

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

(Fondos de Colpensiones)

NO APLICA

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NO APLICA


NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NO APLICA

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NO APLICA

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los datos contenidos en el estado de flujo de efectivo revelan de manera fiel las operaciones específicas tanto de operación como de inversión y financiación realizadas a 31 de diciembre de 2025, sin necesidad de detallar aún más los datos contenidos en el mismo.


LUZ MYRIAM MARTINEZ CALA
RECTORA


JULIETH VIVIANA PIRÉ SALAZAR
CONTADOR PÚBLICO
TP 146440 - T