

**INSTITUCION EDUCATIVA DE GUSTAVO ROMERO HERNANDEZ
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1.- NATURALEZA, OBJETIVO Y ACTIVIDADES

La Institución Educativa Gustavo Romero Hernández, es una Entidad Jurídica de derecho público, que funciona como organismo estatal con un régimen legal propio de naturaleza especial, Ejercerse la función de Educación pública a nombre del estado con dependencia de la Secretaria de Educación de Boyacá, con un equipo de trabajo comprometido a brindar un excelente servicio. Tiene como Identificación el NIT No. 800.128.054-0 con domicilio en el Municipio de Tibaná Boyacá, Dirección: Calle1 No.3a-91 Centro.

La Institución tiene por objeto social la prestación de Servicios Publico en el área de la Educación, implementando un servicio de calidad, como la prácticas de investigación formativa que permita la construcción y producción de saberes, a nivel de formación científica y tecnológica, para garantizar al ciudadano que requiere la sociedad actual.

Las actividades se desarrollaron de acuerdo a las exigencias y parámetros establecidos, por el Ministerio de Educación Nacional y la Secretaria de Educación de Boyacá integrando a toda la comunidad estudiantil del sector. Con la adecuación de los recursos financieros necesarios.

NOTA 2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y preparación de estados financieros se observa los principios de la contabilidad de general aceptación en Colombia, prescritos en las disposiciones legales y el desarrollo de su objetivo social aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan general de contabilidad pública, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 3.- EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Con el objeto de unificar y armonizar el sistema contable y financiero, la información contable se presenta trimestralmente a la Secretaria de Educación de Boyacá. Para su consolidación

Para el Proceso de las revelaciones de los estados financieros se preparan de conformidad con los mismos criterios y métodos contables de la Secretaria de Educación, como son proceso de identificación y registros.

POLÍTICA FISCAL: De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes pertenece al régimen especial y cumple normalmente con toda sus obligaciones tributarias.

NOTA 4.- LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

La Institución cuenta con la infraestructura tecnológica necesaria para desempeñar sus función y adelantar el monitoreo de sus operaciones de orden administrativo y operativo y hacer el seguimiento y control en el cumplimiento de sus labores, por tanto las cifras son consistentes y razonables consignadas en la información contable conciliadas con bancos, operaciones de tesorería y presupuesto de vigencia .

DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1.- VALUACION: La Depreciación Para el cálculo se aplicó el método de línea recta, en cumplimiento a lo señalado por la Secretaria de Educación de Boyacá.

NOTA 2.- RECURSOS RESTRINGIDOS: Los Ingresos y gastos fueron incorporados a la información Contable, no se presenta restricción alguna sobre los bienes derechos y obligaciones de la Institución Educativa

NOTA 3.- SITUACIONES PARTICULARES

BALANCE GENERAL

ACTIVO

Está conformado por las cuentas que representan los bienes, derechos y pertenencias, tangibles e intangibles de propiedad del ente económico, que en la medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.

NOTA 1.- EFECTIVO

Representa el saldo de disponibilidad Inmediata que posee la Entidad. En la cuenta corriente bancarias de Fondo de Servicios Educativos, en moneda nacional, donde se manejan los recursos de la Institución; al 31 de Diciembre de 2025, el saldo del efectivo fue de \$ 44.434.367 El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros: Bancos y otras Entidades,

CUENTA	VALOR
BANCOS Y CORPORACIONES	
Cuenta Corriente Bancaria	\$ 44.434.367
TOTAL	\$ 44.434.367

A la presentación de los Estados Financieros, se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias con corte al 31 de Diciembre de 2025.

NOTA 3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su objetivo social que se posee para el apoyo en la prestación de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta. Los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base al método de línea recta sobre la vida útil estimada.

Maquinaria y equipo	15 años
Equipo Médico Científico	15 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipo de Comunicación	5 años
Equipos de computación	5 años
Maquinaria y Equipo de Restaurante y Cafetería	10 años
Software	5 años

CUENTA	VALOR
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Maquinaria Industrial	\$ 50.667.824
Muebles y Enseres	\$ 7.710.499
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	\$ 23.432.000
Equipo de Música	\$ 13.142.079
Equipo de recreación y Deporte	\$ 1.180.000
Equipo Agropecuario, De silvicultrua,Avicultura y Pesca	\$ 5.866.800
Equipo Audiovisuales	\$ 28.587.371
Equipo De Aseo	\$ 25.881.371
Equipo de comedor y Cocina Despensa y Hotelería	\$ 20.133.644
Equipo de Laboratorio	\$ 6.082.055
Equipo De Computación	\$ 40.149.100
Equipo de Restaurante y Cafetería	\$ 8.595.448
Otros Activos	\$ 166.810
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	
	\$ 135.799.306
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 95.629.330

PASIVOS

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas por el ente económico en desarrollo del giro ordinario de su actividad, en servicios de educación al cierre fiscal.

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR.

La Institución Educativa a 31 de Diciembre de 2025. Quedo totalmente a paz y salvo con proveedores, Impuestos Nacionales al cierre fiscal de la actual vigencia.

NOTA 5 -.PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico. El valor del patrimonio está compuesto por el capital fiscal, el resultado de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio, los bienes incorporados y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones del periodo, entre otras.

CUENTA	VALOR
PATRIMONIO	
CAPITAL FISCAL	\$ 140.230.507
TOTAL PATRIMONIO	\$ 140.230.507

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

NOTA 6 .- INGRESOS

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad en un periodo determinado. Compuesto principalmente por las transferencias Nacionales del Sistema general de Participación CONPES, y otros Ingresos por arrendamiento tienda escolar, y giro recursos Transferencias Departamentales.

CUENTA	VALOR
INGRESOS	
SERVICIOS EDUCATIVOS	
Servicios conexos a la Educación	\$ 14.746,000
TRANSFERENCIAS	
Para Programas de Educación	\$ 157.206.287
DE Orden Departamental	\$ 4.000.000
OTROS INGRESOS-Financieros	
Intereses sobre Depósitos	\$ 1.723.000
Otros ingresos Adición Recurso de Balance	\$ 20.573.968
TOTAL INGRESOS	\$ 198.249.731

NOTA 7.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSION

El Gasto Público Social Corresponde a las erogaciones realizadas por la Entidad para cumplir con su objetivo estatal con destinación a inversión social y funcionamiento, en un periodo determinado, de acuerdo con la ejecución presupuestal de la vigencia así:

CUENTA	VALOR
GASTOS	
DE ADMINISTRACION Y	
OPERACIONES	
GENERALES	
Remuneración de Servicios Técnicos	\$ 3.200.000
Honorarios	\$ 6.300.000
Material Didáctico	\$ 11.740.700
Artículos de Deporte	\$ 9.813.000
Materiales y suministros	\$ 9.015.573
Mantenimiento de la Planta Física	\$ 49.940.000
Mantenimiento de Equipos	\$ 6.997.600
Impresos y Publicaciones	\$ 2.933.600
Seguros y Pólizas	\$ 6.565.492
Eventos Culturales y Pedagógicas	\$ 7.700.000
Servicios Públicos	\$ 28.637.939
TOTAL GASTOS DE OPERACION	\$ 142.844.124

OTROS GASTOS	
COMISIONES	
Comisiones y otros gastos bancarios	\$ 48.893
TOTAL GASTOS	\$ 142.892.617

NOTA 8 -. RESULTADO DEL EJERCICIO

A corte de 31 de Diciembre de 2025 la Institución Educativa GUSTAVO ROMERO HERNANDEZ presenta un resultado contable al cierre de la vigencia positivo por valor de \$ 55.357.114



JAIRO ANTONIO GOMEZ VARGAS
Contador Público
T.P.No. 97117-T