

DIAN

Declaración de renta y complementario para personas jurídicas y asimiladas y personas naturales y asimiladas no residentes y sucesiones ilíquidas de causantes no residentes, o de ingresos y patrimonio para entidades obligadas a declarar

PRIVADA

110

1. Año202529. Fracción año gravable siguiente

4. Número de formulario1117629809786

Datos del declarante

5. No. Identificación Tributaria (NIT)9006998976.DV.47. Primer apellido8. Segundo apellido9. Primer nombre10. Otros nombres

11. Razón socialCORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA SECCION PACIFICO SUR12. Cód. Direc. Seccional1724. Actividad económica principal8530

Corrección25. Cód.26. No Formulario anterior30. Renuncio a pertenecer al Régimen Tributario Especial31. Vinculado al pago de obras por impuestos

Datos informativos33. Total costos y gastos de nómina344,079,00034. Aportes al sistema de seguridad social54,463,00035. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación21,752,000

Patrimonio	Efectivo y equivalentes al efectivo	36	4,369,000	Renta	Renta exenta	77	0	
	Inversiones e instrumentos financieros derivados	37	4,840,000		Rentas gravables	78	0	
	Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	38	53,337,000		Renta líquida gravable	79	0	
	Inventarios	39	0		Ingresos por ganancias ocasionales	80	0	
	Activos intangibles	40	0	Ganancias ocasionales	Costos por ganancias ocasionales	81	0	
	Activos biológicos	41	0		Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	82	0	
	Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	42	214,633,000		Ganancias ocasionales gravables	83	0	
	Otros activos	43	33,000		Sobre la renta líquida gravable	84	0	
	Total patrimonio bruto	44	277,212,000	Impuesto sobre las rentas líquidas gravables	Puntos adicionales a la tarifa del impuesto renta	85	0	
	Pasivos	45	328,218,000		De dividendos y participaciones grav. a la tarifa del 10% año 2022 y al 20% año 2023 y siguientes (base casilla 54)	86	0	
Total patrimonio líquido	46	0	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 55)		87	0		
Ingresos	Ingresos brutos de actividades ordinarias	47	427,614,000		De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56)	88	0	
	Ingresos financieros	48	20,000		De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 ET (base casilla 53)	89	0	
	Dividendos y participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	49	0		De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 52)	90	0	
	Dividendos y participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones.	50	0		Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables	91	0	
	Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales	51	0		Valor a adicionar (VAA)	92	0	
	Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	52	0		Descuentos tributarios	93	0	
	Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes)	53	0		Impuesto neto de renta (sin impuesto adicionado)	94	0	
	Dividendos y participaciones gravadas a las tarifas de los artículos 245 o 246 E.T.	54	0	Impuesto a adicionar (IA)	95	0		
	Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017)	55	0	Impuesto neto de renta (con impuesto adicionado)	96	0		
	Dividendos y participaciones provenientes de proyectos calificados como megainversión gravadas al 27%	56	0	Impuesto de ganancias ocasionales	97	0		
Otros ingresos	57	150,642,000	Liquidación privada	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	98	0		
Total ingresos brutos	58	578,276,000		Total impuesto a cargo	99	0		
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	59	5,263,000		Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 99 (Modalidad de pago 1)	100	0		
Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	60	0		Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	101	0		
Total ingresos netos	61	573,013,000		Crédito fiscal artículo 256-1 E.T.	102	0		
Costos y deducciones	Costos	62		0	Anticipo renta liquidado año gravable anterior	103	0	
	Gastos de administración	63		575,313,000	Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y compensación	104	0	
	Gastos de distribución y ventas	64		0	Retenciones	Autorretenciones	105	0
	Gastos financieros	65		28,594,000		Otras retenciones	106	33,000
	Otros gastos y deducciones	66		0		Total retenciones año gravable a declarar	107	33,000
Total costos y gastos deducibles	67	603,907,000	Anticipo renta para el año gravable siguiente	108	0			
ESAL (R.T.E.)	Inversiones efectuadas en el año	68	0	Anticipo Puntos adicionales año gravable anterior	109	0		
	Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores	69	0	Anticipo Puntos adicionales año gravable siguiente	110	0		
Renta	Renta por recuperación de deducciones	70	0	Saldo a pagar por impuesto	111	0		
	Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	71	0	Sanciones	112	0		
	Renta líquida ordinaria del ejercicio	72	0	Total saldo a pagar	113	0		
	Pérdida líquida del ejercicio	73	30,894,000	Total saldo a favor	114	33,000		
	Compensaciones	74	0	Valor impuesto exigible por obras por Impuestos Modalidad de pago 1	115	0		
	Renta líquida	75	0	Valor total proyecto obras por Impuestos Modalidad de pago 2	116	0		
	Renta presuntiva	76	0	Aporte voluntario Art. 244-1 E.T	117	0		

981. Cód. Representación982. Código Contador o Revisor Fiscal983. No. Tarjeta profesional

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora

980. Pago total \$996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

2026202611:32:40 AM

2026202611:32:40 AM

91900453770282

CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA SECCION PACIFICO SUR
NIT. 900,699,897
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)
A 31 DE DICIEMBRE DE :

Descripción	Notas	2025
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		\$ 9.209.393
Caja	3 \$ -	
Bancos	3 \$ 4.369.393	
Organismos cooperativos financieros	3 \$ 4.840.000	
DEUDORES		\$ 53.369.699
Clientes	4 \$ 16.407.002	
otros (Administradoras)	4 \$ 2.698.686	
Anticipos y Avances	4 \$ 27.178.268	
Anticipo de Impuestos	4 \$ 33.045	
Deudas de Difícil Cobro	4 \$ 10.526.698	
Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	4 \$ -3.474.000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 62.579.092
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
ACTIVO DEPRECIABLE		\$ 214.633.391
Terrenos	5 \$ 5.890.000	
Construcciones y Edificios	5 \$ 207.765.924	
Equipo de Oficina	5 \$ 33.134.100	
Equipos de Computacion	5 \$ 32.989.350	
Equipo de Comunicaciones	5 \$ 2.129.339	
Depreciacion Acumulada	5 \$ -67.275.322	
OTROS ACTIVOS		\$ -
Intangibles	6 \$ 10.616.510	
Amortizacion Acumulada Licencias	6 \$ -10.616.510	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 214.633.391
TOTAL ACTIVOS		\$ 277.212.483
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		\$ 328.218.039,08
Compañías Vinculadas	7 \$ 104.040.760	
Cuentas por Pagar	7 \$ 129.839.680	
Impuestos por Pagar	7 \$ 2.176.000	
Beneficios a Empleados	7 \$ 6.284.333	
Otros Pasivos	7 \$ 85.877.266	
PATRIMONIO		\$ -51.005.556,07
Aporte Social	8 \$ 14.796.060,19	
Excedente(Deficit) Neto Presente ejercicio	\$ -39.822.497,08	
Deficit Netos Ejercicios Anteriores	9 \$ -31.718.704,99	
Superávit por Revaluación	10 \$ 5.739.585,81	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 277.212.483


ROBERTO CARVAJAL ROJAS
Representante Legal


NEYVER VALDES
Contador
T.P. 180764-T


NANCY S. CALAMBAS C.
Revisor Fiscal
T.P. 54849-T

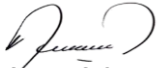
CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA SECCION PACIFICO SUR

NIT. 900,699,897

ESTADO DE ACTIVIDADES

A 31 DE diciembre DE :

Descripción	Notas	2025	ACUMULADO
INGRESOS	11	\$	422.351.345
Enseñanza	\$	427.613.950	
Descuentos y devoluciones	\$	-5.262.605	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	\$	580.938.851
Gastos de Personal	\$	420.293.567	
Honorarios	\$	8.874.157	
Impuestos	\$	9.989.523	
Arrendamientos	\$	2.730.000	
Contribuciones	\$	16.465.058	
Seguros	\$	6.511.600	
Servicios	\$	63.049.245	
Mantenimiento y Reparaciones	\$	1.150.466	
Adecuación e Instalaciones	\$	-	
Gastos de Viaje	\$	3.666.594	
Depreciaciones	\$	9.785.070	
Diversos	\$	33.570.571	
Provisiones	\$	3.474.000	
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		\$	-158.587.506
OTROS INGRESOS	12	\$	150.661.798,67
Financieros	\$	19.833,41	
Indemnizaciones	\$	12.502.516,00	
Auxilios	\$	83.450.734,00	
Donaciones	\$	16.682.675,00	
Diversos	\$	38.006.040,26	
OTROS EGRESOS	14	\$	31.896.789,60
Gastos Financieros	\$	28.594.239	
Gastos Extraordinarios	\$	3.302.551	
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE IMPUESTO		\$	-39.822.497,08
Menos			
Provisión de Impuesto de renta		\$	-
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO		\$	-39.822.497


ROBERTO CARVAJAL ROJAS
Representante Legal


NEYVER VALDES
Contador
T.P. 180764-T


NANCY S. CALAMBAS C.
Revisor Fiscal
T.P. 54849-T

CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA SECCION PACIFICO SUR
NIT. 900,699,897
ESTADO COMPARATIVO DE IMPORTES REALES Y PRESUPUESTADOS

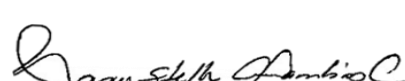
DESCRIPCION		COMPARATIVO		
		REAL AL 31 DICIEMBRE	PRESUPUESTO AL 31 DE DICIEMBRE 2025	DIFERENCIA
INGRESOS	11	\$ 422.351.345	\$ 464.283.000	\$ -41.931.655
Enseñanza		\$ 427.613.950	\$ 465.783.000	\$ -38.169.050
Descuentos y devoluciones		\$ -5.262.605	\$ -1.500.000	\$ -3.762.605
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	\$ 580.938.851	\$ 564.385.350	\$ 16.553.501
Gastos de Personal		\$ 420.293.567	\$ 446.995.621	\$ -26.702.054
Honorarios		\$ 8.874.157	\$ 7.800.000	\$ 1.074.157
Impuestos		\$ 9.989.523	\$ 7.198.304	\$ 2.791.219
Arrendamientos		\$ 2.730.000	\$ -	\$ 2.730.000
Contribuciones		\$ 16.465.058		\$ 16.465.058
Seguros		\$ 6.511.600	\$ 20.398.090	\$ -13.886.490
Servicios		\$ 63.049.245	\$ 26.100.000	\$ 36.949.245
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 1.150.466		\$ 1.150.466
Gastos de Viaje		\$ 3.666.594	\$ 900.000	\$ 2.766.594
Depreciaciones		\$ 9.785.070	\$ 8.000.000	\$ 1.785.070
Diversos		\$ 33.570.571	\$ 11.445.000	\$ 22.125.571
Provisiones		\$ 3.474.000	\$ 3.714.335	\$ -240.335
Otros: Biblioteca, laboratorio, Capellar		\$ -	\$ 31.834.000	\$ -31.834.000
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIO		\$ -158.587.506	\$ -100.102.350	\$ -58.485.156
OTROS INGRESOS	12	\$ 150.661.798,67	\$ 150.000.000,00	\$ 661.798,67
Financieros		\$ 19.833,41		\$ 19.833
Indemnizaciones		\$ 12.502.516,00		\$ 12.502.516
Auxilios		\$ 83.450.734,00	\$ 80.000.000,00	\$ 3.450.734
Donaciones		\$ 16.682.675,00	\$ 7.000.000,00	\$ 9.682.675
Diversos		\$ 38.006.040,26	\$ 63.000.000,00	\$ -24.993.960
OTROS EGRESOS	14	\$ 31.896.790	\$ 51.390.000	\$ -19.493.210
Gastos Financieros		\$ 28.594.239	\$ 51.390.000	\$ -22.795.761
Gastos Extraordinarios		\$ 3.302.551	\$ -	\$ 3.302.551
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE I		\$ -39.822.497	\$ -1.492.350	\$ -38.330.147
Menos				
Provisión de Impuesto de renta		\$ -	\$ -	\$ -
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO		\$ -39.822.497	\$ -1.492.350	\$ -38.330.147



ROBERTO CARVAJAL ROJAS NEY
Representante Legal



HEYER VALDES
Contador
T.P. 180764-T



NANCY S. CALAMBAS C.
Revisor Fiscal
T.P. 54849-T

CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA C.E.A. SECCION PACIFICO SUR
NIT. 900,699,897
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO O ESTADO DE SUPERAVIT
PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2025

CONCEPTO	DIC. 31/25	DIC. 31/24	AUMENTO	DISMINUCION	DIC. 31/24
APORTES SOCIALES	\$14.796.060	\$14.796.060	\$0		\$14.796.060
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO De capital social	\$5.739.586	\$5.739.586	\$0		\$5.739.586
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
Beneficio para reinversión	\$0	\$0		\$0	\$0
Beneficio del ejercicio	(\$39.822.497)	(\$8.302.110)		(\$31.520.387)	(\$39.822.497)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Utilidades o excedentes acumulados	(\$31.718.705)	(\$23.416.595)		(\$8.302.110)	(\$31.718.705)
TOTAL PATRIMONIO O CAPITAL CONTABLE	(\$51.005.556)	(\$11.183.059)	\$0	(\$39.822.497)	(\$51.005.556)

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)


ROBERTO CARVAJAL ROJAS
Representante Legal


NEYVER VALDES
Contador Público
T.P. 180764-T


NANCY STELLA CALAMBAS CORREA
Revisor Fiscal
T.P. 54849-T
Ver Dictamen adjunto

CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA C.E.A. SECCION PACIFICO SUR

Nit:900,699,897

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

D I C. 31 2025

D I C. 31 2025

RECURSOS ORIGINADOS EN:

OPERACIONES ORDINARIAS

Utilidad (Pérdida) neta del Año

(\$39.822.497)

Más: Cargos (créditos) a las operaciones que no afectaron el capital de trabajo:

Gasto por depreciación

\$9.785.070

Aumento de Patrimonio: Reinversión en Adecuacion Salon Pre

\$0

Aumento de Patrimonio: Capital Suscrito y Pagado

\$0

Aumento de Patrimonio: Reservas

Capital de trabajo provisto (usado) por las operaciones del año

(\$30.037.427)

Diferidos y Otros Activos

TOTAL RECURSOS PROVISTOS

(\$30.037.427)

RECURSOS UTILIZADOS EN:

Adiciones a propiedades, planta y equipo (neto)

\$95.140.994

Aumento en diferidos y Otros Activos

TOTAL RECURSOS UTILIZADOS

\$95.140.994

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

(\$125.178.421)

EL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL

DE TRABAJO SE REFLEJA EN:

Aumento (Disminución) en el Activo Corriente:

Disponible

\$2.643.139

Inversiones

\$3.072.000

Deudores

\$35.614.807

Inventarios

\$0

Diferidos

\$0

TOTAL

\$41.329.946

Disminución (Aumento) en el Pasivo Corriente:

Obligaciones financieras

\$0

Proveedores

\$0

Acredores Varios

\$0

Cuentas por pagar

(\$133.570.101)

Impuestos, gravámenes y tasas

\$1.403.000

Obligaciones laborales

\$3.089.535

Pasivos estimados y provisiones

\$0

Otros Pasivos

(\$37.430.801)

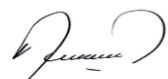
TOTAL

(\$166.508.367)

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

(\$125.178.421)

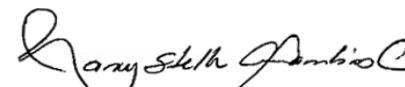
Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)



ROBERTO CARVAJAL ROJAS
Representante Legal



NEYVER VALDES
Contador



NANCY STELLA CALAMBAS C.
Revisor Fical

T.P. 180764-T

T.P. 54849-T

CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA C.E.A. SECCION PACIFICO SUR**Nit:900,699,897****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2025**

FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2025	2024
Excedentes(Déficit) netos	(\$39.822.497)	(\$8.302.110)
Ajustes a los resultados que no requirieron de la utilización del efectivo:		
Gasto por depreciación	\$9.785.070	\$8.982.527
Aumento de Patrimonio: Capital Suscrito y pagado	\$0	(\$16.800.000)
Aumento de Patrimonio: Reservas		
Excedentes (Déficit) neta antes de los cambios en el capital de trabajo	<u>(\$30.037.427)</u>	<u>(\$16.119.583)</u>
Disminución (Incremento) Deudores	(\$35.614.807)	\$3.193.277
Disminución (Incremento) Inventarios	\$0	\$0
Aumento (Disminución) Proveedores	\$0	\$0
Aumento (Disminución) Acreedores Varios	\$0	\$0
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar	\$133.570.101	\$57.697.152
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	(\$1.403.000)	\$1.417.000
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	<u>(\$3.089.535)</u>	<u>\$9.333.470</u>
Efectivo neto usado por actividades de operación	<u>\$63.425.332</u>	<u>\$55.521.316</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta (Adquisición) Propiedad Planta y Equipo	(\$95.140.994)	(\$79.243.308)
Venta (Adquisición) Diferidos	\$0	\$0
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	\$37.430.801	\$23.708.533
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>(\$60.782.193)</u>	<u>(\$57.302.775)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Aumento (Adquisición) Obligaciones Financieras C.P.	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiación	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>
Incremento (Disminución) neta del efectivo	\$2.643.139	(\$1.781.459)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	<u>\$1.726.254</u>	<u>\$3.507.713</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u><u>\$4.369.393</u></u>	<u><u>\$1.726.254</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad


ALEJANDRO F. ATENCIA M.
Representante Legal


NEYVER VALDES
Contador Público
T.P. 180764-T


NANCY STELLA CALAMBAS C.
Revisor Fiscal
T.P. 54849-T

CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA SECCION PACIFICO SUR

Nit:900,699,897

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

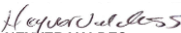
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

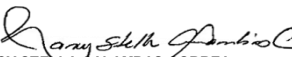
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025

ACTIVOS						PASIVOS Y PATRIMONIO					
	D I C 25	%	D I C 24	Aumento (Disminucion)			D I C 25	%	D I C 24	Aumento (Disminucion)	
CORRIENTES (Ver nota No.3)						CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIV. A EFFECTIVO						OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota)					
Caja	\$ 0	0,00%	0	0,00%	0	Sobregiros Bancarios	\$ 0	0,00%	0	0,00%	0
Bancos y Cuentas de Ahorro	4.369.393	1,58%	1.726.254	1,15%	2.643.139	Pagares	0	0,00%	0		0
						PROVEEDORES					
Organismos Cooperativos Financieros	4.840.000	1,75%	1.768.000	1,17%	3.072.000	Nacionales	0	0,00%	0	0,00%	0
						CUENTAS POR PAGAR (Ver Nota No.7)					
DEUDORES VARIOS (Ver nota 4)							233.880.440	84,4%	100.310.339	66,6%	133.570.101
Cientes Nacionales	16.407.002	5,9%	9.215.201	6,1%	7.191.801	ACREEDORES VARIOS (Ver anexo No.7)					
Cuentas Corrientes Comerciales	2.698.686	1,0%	2.698.686		0		0	0,00%	0	0,00%	0
Anticipos y Avances	27.178.268	9,80%	0	0,00%	27.178.268	IMPOTOS GRAVAMEN Y TASAS (Ver Nota N,7)					
Anticipos de Impuestos	33.045				33.045		2.176.000	0,78%	3.579.000	2,38%	-1.403.000
Trabajadores	0	0,00%	575.179	0,38%	-575.179	BENEFICIOS A EMPLEADOS					
Deudas de Difícil Cobro	10.526.698	3,80%	7.859.826	5,22%	2.666.872		6.284.333	2,27%	9.373.868	6,23%	-3.089.535
Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	-3.474.000	-1,25%	-2.594.000	-1,72%	-880.000	PASIVOS ESTIMADOS Y PROV.					
TOTAL DEUDORES	53.369.699	19,24%	17.754.892	10,0%	35.614.807		0	0,00%	0	0,00%	0
						OTROS PASIVOS (Ver Anexo No. 7)					
INVENTARIOS	0	0,00%	0	0,00%	0		85.877.266	30,98%	48.446.465	32,18%	37.430.801
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 62.579.092	22,6%	21.249.146	14,1%	41.329.946	TOTAL PASIVOS CORRIENTES					
NO CORRIENTES							328.218.039	118,4%	161.709.672	107,4%	166.508.367
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0,00%	0	0,00%	0	PASIVOS NO CORRIENTES					
ACTIVO DEPRECIABLE (Ver nota 5)							0,00%				0
Terreno	5.890.000	2,1%	5.890.000	3,9%	0	TOTAL PASIVOS					
Construcciones	207.765.924	74,9%	115.114.930	76,47%	92.650.994		328.218.039	118,4%	161.709.672	107,4%	166.508.367
						PATRIMONIO					
Equipo de Oficina	33.134.100	12,0%	30.644.100	20,4%	2.490.000	Aportes Sociales	14.796.060	5,3%	14.796.060	9,8%	0
Equipo de Computación y Comunicación	35.118.689	12,7%	35.118.689	23,33%	0	Reservas	0	0,00%	0	0,00%	0
Equipo de Restaurantes		0,0%		0,0%	0	Superavit por Revaluación	5.739.586	2,07%	5.739.586	3,8%	0
Depreciación Acumulada	-67.275.322	-24%	-57.490.252	-38%	-9.785.070	Excedente (Deficit) Neto Presente ejercicio	-39.822.497	-14,37%	-8.302.110	-5,52%	-31.520.387
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	214.633.391	77,4%	129.277.467	85,9%	85.355.924	Reinversión de Excedentes	0		0		0
OTROS ACTIVOS (Ver nota 6)						Excedente (Deficit)Acum. años anter.	-31.718.705	-11,4%	-23.416.595	-15,6%	-8.302.110
Intangibles	0	0,00%	0	0,0%	0	TOTAL PATRIMONIO	-51.005.556	-18,4%	-11.183.059	-7,4%	-39.822.497
Impuesto Diferido	0	0,00%	0	0,0%	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	277.212.483	100%	150.526.613	100%	126.685.870
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	214.633.391	77,4%	129.277.467	85,9%	85.355.924						
TOTAL ACTIVOS	\$ 277.212.483	100%	150.526.613	100%	126.685.870						

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)


ROBERTO CARVAJAL ROJAS
Representante Legal


NEYVER VALDES
Contador
T.P. 180764-T


NANCY STELLA CALAMBAS CORREA
Revisor Fiscal
T.P. 54849-T

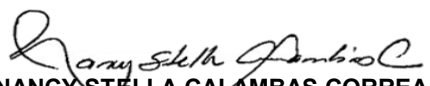
CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA SECCION PACIFICO SUR
Nit:900,699,897
ANALISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE ACTIVIDADES
A DICIEMBRE 31 DE 2025

	AÑO				VARIACIONES	
	DIC.2025	%	DIC.2024		AUMENTO (DISMINUCION)	%AUMENTO (DISMINUCION)
INGRESOS OPERACIONALES (Ver Nota 11)	\$ 427.613.950	100%	449.188.428	100%	\$ -21.574.478	100,0%
MENOS DEVOLUCIONES (Ver Nota 11)	5.262.605	1,2%	8.094.826	1,8%	-2.832.221	13,1%
UTILIDAD BRUTA EN CONTRATOS	\$ 422.351.345	98,8%	441.093.602	98,2%	\$ -18.742.257	86,9%
MENOS						
MENOS GASTOS ADMINISTRACION (Ver Nota 13)	580.938.851	135,9%	674.901.191	150,2%	-93.962.340	435,5%
	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	\$ -158.587.506	-37,1%	-233.807.589	-52,1%	\$ 75.220.083	-348,7%
NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS (Ver Nota 12)	150.661.799	35,23%	250.009.906	55,66%	-99.348.107	460,5%
OTROS EGRESOS (Ver Nota 14)	-31.896.790	-7,46%	-23.160.427	-5,16%	-8.736.363	40,5%
		0,00%		0,00%	0	0,0%
BENEFICIO (DEFICIT) ANTES DE IMPUESTO	\$ -39.822.497	-9,31%	-6.958.110	-1,55%	\$ -32.864.387	152,3%
PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA	0		1.344.000		-1.344.000	6,2%
BENEFICIO (DEF.) DESPUES DE IMPUESTO	\$ -39.822.497	-9,31%	-8.302.110	-1,85%	\$ -31.520.387	146,1%
REINVERSION DE EXCEDENTES						
BENEFICIO (DEFICIT) NETO	\$ -39.822.497	-9,31%	-8.302.110	-1,85%	\$ -31.520.387	146,1%

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)


ROBERTO CARVAJAL ROJAS
Representante Legal


NEYVER VALDES
Contador
T.P.180764-T


NANCY STELLA CALAMBAS CORREA
Revisor Fiscal
T.P. 54849-T

03. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre la composición del Disponible e Inversiones esta representada por:

		2025	2024
Disponible			
Caja Menor	\$	-	\$ -
Bancos			
Cuenta de Ahorro	\$	4.369.393,03	\$ 1.726.254,00
Banco de Colombia	\$ 4.369.393,03		
		\$ 4.369.393,03	\$ 1.726.254,00
Aportes en Cooperativas		\$ 4.840.000,00	\$ 1.768.000,00
Cooperativa de Ahorro y Vivienda COMUNION -Aportes	\$ 4.840.000,00		
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO		\$ 9.209.393,03	\$ 3.494.254,00

RECONOCIMIENTO Y MEDICION : Efectivo y Equivalentes al Efectivo	
Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo aquellas partidas que cumplan con las siguientes condiciones: Estar a la vista, ser realizables en efectivo en un plazo inferior a noventa días. No presentar cambios significativos en su valor (originados en intereses u otros rendimientos).	
Entre los elementos que se clasifican como efectivo y equivalentes al efectivo, se incluyen: Depósitos a corto plazo. Inversiones. Otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo. Sobregiros bancarios.	
Los saldos de Bancos están contabilizados y conciliados conforme a los procedimientos contables establecidos	

04. DEUDORES

La composición de la cuenta de Deudores esta representada por:

		2025	2024
Clientes		\$ 16.407.002,00	\$ 9.215.201,00
Estudiantes CEA Puerto Tejada	\$ 16.407.002,00		
OTROS (Administradoras)		\$ 2.698.686,00	\$ 2.698.686,00
Anticipos y Avances		\$ 27.178.268,00	\$ 575.179,00
A proveedores	\$ 8.504.550,00		
A Contratistas	\$ 15.277.527,00		
A trabajadores	\$ 3.396.191,00		
Proveedores			
Anticipo de Impuestos			

Retención en la Fuente Servicios		\$	33.045,00	\$	-
Deudas de Difícil Cobro		\$	10.526.698,00	\$	7.859.826,00
Años Escolares Anteriores otros	\$	10.526.698,00			
Deterioro acumulado		\$	-3.474.000,00	\$	-2.594.000,00
Cuentas por Cobrar	\$	-3.474.000,00			
TOTAL DEUDORES		\$	53.369.699,00	\$	17.754.892,00

Notas a los Estados Financieros: Clasificación de la Cartera de Créditos

La Cartera de Créditos se clasificará en el Estado de Situación Financiera de acuerdo con el siguiente criterio: **Activo corriente:** Para todos los saldos a cargo de los clientes que se espera sean recaudados dentro de los tres meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa. **Activo no corriente:** Para los saldos cuyo plazo de recaudo exceda los tres meses posteriores a la fecha del período

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$	57.739.092,03	\$	21.249.146,00
---------------------------------	----	----------------------	----	----------------------

05. ACTIVOS NO CORRIENTES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO DE DEPRECIACION ACUMULADA

La composición de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo esta representada por:

	Terreno- Edificación	Equipo Oficina	Equipo Computo	Total 2024	Total 2024
01 de enero 2024					
Costo					
Terreno	\$ 5.890.000,00			\$ 5.890.000,00	\$ 5.890.000,00
Construcciones y Edificaciones	\$ 115.114.930,00			\$ 115.114.930,00	\$ 115.114.930,00
Equipo de oficina		\$ 30.644.100,33		\$ 30.644.100,33	\$ 26.573.270,33
Equipo de Computacion			\$ 32.989.350,00	\$ 32.989.350,00	\$ 32.989.350,00
Equipo de Comunicaciones			\$ 2.129.339,00	\$ 2.129.339,00	\$ 2.129.339,00
Costo Neto	<u>\$ 121.004.930,00</u>	<u>\$ 30.644.100,33</u>	<u>\$ 35.118.689,00</u>	<u>\$ 186.767.719,33</u>	<u>\$ 182.696.889,33</u>
Adquisición de activos	\$ 92.650.994,00	\$ 2.490.000,00	\$ -	\$ 95.140.994,00	\$ 4.070.830,00
Revaluación de activos				\$ -	\$ -
Venta o retiro de activos		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cargo por depreciación	\$ -20.053.031,00	\$ -21.115.719,33	\$ -26.066.572,02	\$ -67.235.322,35	\$ -57.490.252,35
	\$ 193.602.893,00	\$ 12.018.381,00	\$ 9.052.116,98	\$ 214.673.390,98	\$ 129.277.466,98

POLITICAS CONTABLES: Propiedades, Planta y Equipo. Los elementos de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo se registran inicialmente al costo. El costo incluye el valor de adquisición o construcción, que comprende: El valor de compra del activo. Los gastos necesarios y relacionados para poner el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso conforme a lo planeado. Menos los descuentos recibidos. La depreciación de los elementos registrados en la cuenta Propiedades, Planta y Equipo se calcula mediante el método de línea recta a lo largo de la vida útil establecida según las reglas contables. La depreciación se reconoce como gasto del período y se calcula sobre el costo del activo menos su valor residual. Las estimaciones de vida útil y el valor residual se revisan periódicamente y se ajustan cuando sea necesario, con base en las condiciones del activo y las normativas contables vigentes.

06. INTANGIBLES

La composición de la cuenta de Deudores esta representada por:

	2025	2024
Licencias		
Licencias de Software	\$ 10.616.510,00	\$ 10.616.510,00
(-) Amortizaciones	-\$ 10.616.510,00	-\$ 10.616.510,00
	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 214.673.390,98	\$ 129.277.466,98
TOTAL ACTIVOS	\$ 277.252.483,01	\$ 150.526.612,98

07. PASIVO

Bajo este ítem se agrupan las obligaciones financieras, costos y gastos, impuestos por pagar por concepto de Retención en la fuente, de Industria y Comercio, retenciones y aportes de nómina y obligaciones laborales.

Las cuentas del Pasivo a diciembre 31 están representadas así:

	2025	2024
CUENTAS POR PAGAR		
A Compañías Vinculadas	\$ 104.040.760,08	\$ -
Region Pacifico Sur	\$ 104.040.760,08	
Cuentas Corrientes Comerciales	\$ 79.736.829,00	\$ 98.581.057,00
Cooperativa de Ahorros Comunion	\$ 79.736.829,00	
Costos y Gastos Por pagar	\$ 45.589.651,00	\$ 130.882,00

Cooperativa de Ahorros Coomuni3n	\$	3.224.943		
Afrocaucana de Aguas	\$	1.597.990		
Emcali	\$	766.718		
Otros				
Agencia Adventista para el Desarrollo	\$	40.000.000		
Tierranet SAS	\$	-		
Retenci3n en la Fuente por Pagar		\$	80.000,00	\$ 1.515.000,00
Impuesto de Industria y Comercio Ret.		\$	16.000,00	\$ 78.000,00
Retenciones y Aportes de Nomina		\$	4.417.200,00	\$ -
SALUD	\$	1.450.900,00		\$ -
ARP	\$	63.900,00		\$ -
Pensiones	\$	1.856.800,00		\$ -
Aporte a Caja de Compensaci3n	\$	464.500,00		\$ 2.400,00
Aporte a ICBF	\$	348.500,00		\$ 1.800,00
Aportes al SENA	\$	232.600,00		\$ 1.200,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		\$	233.880.440,08	\$ 100.310.339,00

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un a3o o menos, de lo contrario se presentar3 como pasivos no corrientes.

La retenci3n en la fuente y el impuesto de Industria y comercio retenidos, corresponde a la declaraci3n del periodo (12) el cual fue presentada y pagada de acuerdo a las fechas establecidas por DIAN y el MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA. Las retenciones y aportes de n3mina corresponden a los aportes de empleados al 31 de diciembre y se cancelan en el mes de enero de 2025.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

De Renta y Complementarios	\$	-	\$	1.519.000,00
Vigencia fiscal Corriente	\$	-		
Industria y Comercio	\$	2.176.000,00	\$	2.272.000,00
Vigencia fiscal Corriente	\$	2.176.000,00		
	\$	2.176.000,00	\$	3.791.000,00

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Salarios	\$	-	\$	4.326.112,00
Cesantias	\$	5.611.011,00	\$	2.992.313,00
Intereses sobre las Cesantias	\$	673.322,00	\$	350.509,00
Prima	\$	-	\$	75.833,00

Provisiones			
Pago vacaciones	\$	-	\$ 1.629.101,00
	\$	6.284.333,00	\$ 9.373.868,00

A 31 de diciembre de 2024, el saldo de Beneficios a empleados comprende los siguientes conceptos: Salarios, Cesantías e intereses sobre las cesantías,Prima , Vacaciones. La Corporación Educativa Adventista - Sección Pacífico Sur reconoce el gasto por las obligaciones laborales relacionadas con vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre las cesantías, conforme a lo estipulado en las normas legales colombianas. Este reconocimiento se realiza mediante el método del devengo en el estado de resultados.

OTROS PASIVOS			
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		\$ 17.936.730,00	\$ 47.217.662,00
Matriculas y Pensiones	\$ 16.847.927,00		
Otros	\$ 1.088.803,00		\$ 1.088.803,00
De Clientes		\$ 58.005.171,00	
Otros	\$ 58.005.171,00		
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		\$ 9.935.365,00	\$ 140.000,00
Club deMaestros	\$ 619.498,00		
Diezmos	\$ 9.315.867,00		
		\$ 85.877.266,00	\$ 48.446.465,00
TOTAL PASIVOS		\$ 328.218.039,08	\$ 161.921.672,00

07. PASIVOS A LARGO PLAZO

Las cuentas del Pasivo a Largo Plazo adiciembre 31 estan representadas asi:

OTROS PASIVOS			
Region Pacifico Sur	\$	-	\$ -
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	\$	-	\$ -

08. APORTES SOCIALES

diciembre 31 es la siguiente:

		2025	2024
Aportes Sociales	\$	14.796.060,19	\$ 14.796.060,19
Reserva Asignadas	\$	-	\$ -
	\$	14.796.060,19	\$ 14.796.060,19

09. RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2025	2024
Excedente (Deficit) Neto Anteriores		
Excedente (Deficit) Neto 2016	-\$ 8.424.338,47	-\$ 8.424.338,47
Excedente (Deficit) Neto 2017	-\$ 14.725.762,44	-\$ 14.725.762,44
Excedente (Deficit) Neto 2018	-\$ 132.232,55	-\$ 132.232,55
Excedente (Deficit) Neto 2020	-\$ 4.419.154,36	-\$ 4.419.154,36
Excedente (Deficit) Neto 2021	-\$ 1.553.621,00	-\$ 1.553.621,00
Excedente (Deficit) Neto 2022	-\$ 172.675,00	-\$ 172.675,00
Excedente (Deficit) Neto 2023	\$ 6.011.188,43	\$ 6.011.188,43
Excedente (Deficit) Neto 2024	-\$ 8.302.109,36	
	-\$ 31.718.704,75	-\$ 23.416.595,39

10. SUPERAVIT POR REVALUACION

El Superavit por revaluación de la Propiedad Planta y Equipo a diciembre 31 es el siguiente:

	2025	2024
Superavit Propiedad Planta y Equipo	\$ 5.739.585,81	\$ 5.739.585,81
	\$ 5.739.585,81	\$ 5.739.585,81
TOTAL PATRIMONIO	-\$ 11.183.058,75	-\$ 2.880.949,39

11. INGRESOS OPERACIONALES

La composición de la cuenta de Ingresos a diciembre 31 es la siguiente:

	2025	2024
a. Ingresos Operacionales		
Actividades relacionadas con la Enseñanza	\$ 427.613.950,00	\$ 449.188.428,00
Matricula	\$ 29.553.500,00	
Mensualidad	\$ 287.330.300,00	
Otros costos de matriculas		
Formularios		
Certificados	\$ 160.000,00	
Actividades conexas	\$ 110.570.150,00	
(-) Devoluciones y Descuentos	\$ -5.262.605,00	-\$ 8.094.826,00
	\$ 422.351.345,00	\$ 441.093.602,00

Los Ingresos Operacionales corresponden a los ingresos generados en la operación contable por la actividad principal de Enseñanza de la Corporación Educativa Adventista Sección Pacífico Sur. Estos ingresos incluyen, entre otros, los obtenidos por: Matrículas de estudiantes. Pagos por servicios educativos. Otros ingresos relacionados con la prestación de servicios educativos dentro de la actividad principal de la institución

12. INGRESOS NO OPERACIONALES

Financieros

Intereses		\$	19.833,41	\$	54.555,63
		\$	19.833,41	\$	54.555,63
Recuperaciones		\$	-	\$	65.000,00
Deudas malas					
Recuperaciones	\$	-			
Indemnizaciones		\$	12.502.516,00	\$	-
Incapacidades	\$	12.502.516,00			
Auxilios		\$	100.133.409,00	\$	197.033.625,60
Misión Pacifico sur - auxilios	\$	83.450.734,00			
Donaciones	\$	16.682.675,00			
Diversos		\$	38.006.040,26	\$	52.856.724,82
Aprovechamientos	\$	37.993.145,00			
Actividades Ludicas	\$	-			
Nivelaciones					
Ajuste al peso	\$	12.895,26			
		\$	150.661.798,67	\$	250.009.906,05
TOTAL INGRESOS		\$	573.013.143,67	\$	691.103.508,05

Los **Ingresos No Operacionales** corresponden a los ingresos generados en la operación contable durante el año 2024, por la gestión realizada en la recuperación de cartera. Estos ingresos incluyen: Auxilios recibidos de la IASD Pacífico Sur: Aportes financieros o recursos recibidos para apoyo y desarrollo de proyectos. Donaciones de las Iglesias: Contribuciones voluntarias recibidas por parte de las iglesias. Aprovechamientos por las actividades realizadas durante el año por la Corporación Educativa Adventista Sección Pacífico Sur: Ingresos generados a partir de diversas actividades realizadas en el año.

13. GASTOS

A 31 de diciembre , se generaron los siguientes gastos administrativos: de personal que incluyen todos los pagos realizados a los empleados durante el año 2024, tales como: Sueldos y salarios, cargas sociales (seguridad social, pensiones, etc.). Bonificaciones y beneficios adicionales (como primas, y otros incentivos). Capacitación y desarrollo profesional. Y otros gastos relacionados con el personal administrativo.

	2025	2024
<u>Gastos de Personal</u>		
Salario	\$ 231.956.180,00	\$ 244.827.672,00
Incapacidades	\$ 9.776.525,00	\$ -
Auxilio de Transporte	\$ 21.960.006,00	\$ 16.961.400,00
Cesantias	\$ 22.591.899,00	\$ 25.700.396,00
Intereses Sobre Cesantias	\$ 2.568.006,00	\$ 2.959.271,00
Prima De Servicios	\$ 22.317.805,00	\$ 23.095.517,00
Vacaciones	\$ 10.499.060,00	\$ 15.473.356,00
Primas Extralegales	\$ 3.233.490,00	\$ 1.458.240,00
Auxilios	\$ 17.724.025,00	\$ 13.605.000,00
Bonificaciones	\$ 1.251.529,00	\$ 43.000,00
Capacitación Personal	\$ 200.000,00	\$ -
Seguros	\$ -	\$ 1.513.564,00
Indemnizaciones Laborales	\$ -	\$ 6.805.120,00
Aportes a Administradoras ARL	\$ 2.294.200,00	\$ 2.467.700,00
Aportes a Entidades de Salud	\$ 22.058.792,00	\$ 23.436.296,00
Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantias	\$ 30.110.250,00	\$ 31.171.275,00
Aportes Cajas De Compensacion Familiar	\$ 9.664.600,00	\$ 10.437.400,00
Aportes I.C.B.F.	\$ 7.251.900,00	\$ 7.830.900,00
Aportes al SENA	\$ 4.835.300,00	\$ 5.220.400,00
	\$ 420.293.567,00	\$ 433.006.507,00
<u>Honorarios</u>		
Revisoría Fiscal	\$ 2.600.000,00	\$ 7.500.000,00
Asesoría Financiera	\$ 674.157,00	0
Otros	\$ 5.600.000,00	\$ 711.798,00
	\$ 8.874.157,00	\$ 8.211.798,00

Gastos de honorarios: Los gastos de honorarios corresponden a los pagos realizados a profesionales y consultores externos por servicios prestados durante el año 2024, y pueden incluir: legales, contables, por consultoria, por servicios de administracion o gestion o profesionales prestados por la entidad.

Impuestos

Industria y Comercio	\$	2.176.000,00	\$	2.272.000,00
A la Propiedad Raíz	\$	833.357,00	\$	809.092,00
IVA Descontable	\$	3.652.928,26	\$	3.429.608,80
Otros Impuestos	\$	-	\$	-
Gravamen al Movimiento Financiero	\$	3.327.237,89	\$	3.033.797,32
	\$	9.989.523,15	\$	9.544.498,12

Los impuestos se reconocen y contabilizan de acuerdo con las normativas fiscales vigentes en el país. las provisiones para impuestos se registran de acuerdo con la normativa fiscal aplicable y se ajustan en los estados financieros conforme a las fechas y plazos establecidos.

Arrendamientos

Construcciones y Edificaciones	\$	1.730.000,00		
Otros	\$	1.000.000,00	\$	-
	\$	2.730.000,00	\$	-

Contribuciones y Afiliaciones

Contribuciones	\$	9.999.996,00		
Afiliaciones y sostenimiento	\$	6.465.062,00	\$	25.822.122,00
	\$	16.465.058,00	\$	25.822.122,00

Las contribuciones y afiliaciones realizadas por la Corporación Educativa Adventista - Sección Pacífico Sur se reconocen y registran en función de los pagos efectuados a entidades u organizaciones relacionadas, conforme a las normativas legales y los acuerdos establecidos. las contribuciones y afiliaciones se reconocen como un gasto en el estado de resultados cuando son exigibles, es decir, cuando se realiza el pago correspondiente o cuando se incurre en la obligación de realizarlo.

Seguros

Sobrevivientes	\$	-	\$	-
Vida Colectiva	\$	-	\$	-
Sustracción y Hurto	\$	-	\$	-
Seguro M & A	\$	-	\$	-
Seguro de Incapacidad	\$	-	\$	-
Seguro de Propiedad	\$	1.786.600,00	\$	-
Vida Colectiva	\$	4.725.000,00	\$	6.557.197,60

	\$	6.511.600,00	\$	6.557.197,60
--	----	--------------	----	--------------

La Corporación Educativa Adventista - Sección Pacífico Sur mantiene pólizas de seguros para estudiantes con el objetivo de ofrecer protección a los alumnos frente a ciertos riesgos. Estos seguros están destinados a cubrir posibles incidentes que puedan ocurrir durante el período escolar.

Pago de seguros: Los costos de los seguros para estudiantes son cubiertos generalmente por los padres o tutores a través de pagos adicionales, los cuales son recaudados como parte de los pagos por matrícula o actividad. Responsabilidad de la institución: La institución es responsable de contratar las pólizas adecuadas para garantizar que los estudiantes estén cubiertos, y se asegura de que las coberturas sean suficientes para los riesgos previstos.

Servicios

Aseo y Vigilancia	\$	9.285.983,00	\$	7.883.580,00
Temporales	\$	40.459.900,00	\$	17.817.190,00
Asistencia Técnica	\$	-	\$	-
Acueducto y Alcantarillado	\$	3.368.550,00	\$	5.004.770,00
Servicios Energía	\$	7.419.387,00	\$	7.457.502,00
Correo Portes y Telegramas	\$	-	\$	-
Transporte y Acarreos	\$	150.000,00	\$	250.000,00
Teléfono	\$	1.018.405,00	\$	883.263,00
Otros	\$	-	\$	2.152.380,00
Servicio de Internet	\$	1.347.020,00	\$	2.742.544,00
	\$	63.049.245,00	\$	44.191.229,00

La Corporación Educativa Adventista - Sección Pacífico Sur contrata servicios de aseo y otros servicios necesarios para el funcionamiento adecuado de sus instalaciones. Estos servicios se reconocen y contabilizan de acuerdo con las siguientes políticas contables: se reconocen como gastos operativos en el estado de resultados en el período en el que se incurren. Reconocimiento de gastos: Los gastos derivados de estos servicios se reconocen de acuerdo con el principio del devengo, es decir, cuando se incurren en el costo de los servicios prestados, independientemente de que se haya realizado el pago o no. Estos gastos se incluyen en el estado de resultados como parte de los costos operativos de la entidad.

Gastos Legales

Notariales	\$	1.379.000,00	\$	83.600,00
	\$	1.379.000,00	\$	83.600,00

Mantenimiento y Reparación

Construcciones y Edificaciones	\$	934.466,00	\$	10.272.313,00
Pintura general colegio	\$	216.000,00		
Remodelaciones	\$	-	\$	806.000,00
Mantenimiento de pupitres			\$	1.351.006,00
Mantenimiento de pupitres			\$	1.351.006,00
	\$	1.150.466,00	\$	12.429.319,00

Adecuacion e Instalaciones

Instalaciones Electricas			\$	1.000.000,00
Compras Construccion	\$	-	\$	21.050.382,00
Adecuación e Instalación Servicios	\$	-	\$	22.259.869,00
Otros	\$	-	\$	6.689.000,00
	\$	-	\$	50.999.251,00

Gastos de Viaje

Alojamiento Y Manutencion			\$	500.000,00
Pasajes Aereos	\$	2.666.594,00	\$	1.004.400,00
Pasajes Terrestres	\$	1.000.000,00	\$	-
Otros			\$	40.895.748,00
	\$	3.666.594,00	\$	42.400.148,00

Depreciación

Construcciones y Edificaciones	\$	2.211.018,00	\$	1.997.124,00
Equipo de Oficina	\$	5.394.961,00	\$	2.324.795,00
Equipo de Computación	\$	2.179.091,00	\$	4.660.608,00
	\$	9.785.070,00	\$	8.982.527,00

Amortizaciones

Intangibles				
	\$	-	\$	-

Diversos

Compras Grados			\$	549.000,00
Pre ICFES			\$	6.165.200,00
Compra de Paquetes Facturacion			\$	1.324.254,00
Libros, suscripciones y revistas	\$	2.899.500,00	\$	-
Elementos de Aseo	\$	299.373,00	\$	1.957.566,00
Elementos de Bioseguridad				
Utiles, Papelería y Fotocopias	\$	11.281.151,00	\$	8.475.371,00
Combustibles y lubricantes	\$	-	\$	334.097,00
Taxis y buses	\$	642.000,00	\$	1.438.264,00

Restaurantes	\$	704.000,00	\$	1.063.497,00
Salida Pedagogica	\$	2.060.500,00	\$	2.245.000,00
Otros	\$	15.684.047,00	\$	6.526.745,00
	\$	-	\$	-
	\$	33.570.571,00	\$	30.078.994,00

Provisiones

Cartera	\$	3.474.000,00	\$	2.594.000,00
	\$	3.474.000,00	\$	2.594.000,00

TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$	580.938.851,15	\$	674.901.190,72
----------------------------	----	----------------	----	----------------

14. GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos Bancarios	\$	12.400,00	\$	598.980,00
Comisiones	\$	11.798.695,89	\$	17.576.530,78
Intereses	\$	16.783.143,00	\$	1.550.005,00
Otros	\$		\$	465.001,00
	\$	28.594.238,89	\$	20.190.516,78

Gastos Diversos				
Costos y gastos de ejercicios anteriores (Gastos extraordinarios)	\$	-	\$	7.000,00
Impuestos Asumidos	\$	238.918,00		
Multas Sanciones y Litigios	\$	2.993.096,00	\$	2.107.500,00
Donaciones	\$	-	\$	845.000,00
Ajuste al Peso	\$	70.536,71	\$	10.410,18
	\$	3.302.550,71	\$	2.969.910,18

PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA

Impuesto de Renta			\$	1.556.000,00
	\$	-	\$	1.556.000,00
TOTAL GASTOS	\$	612.835.640,75	\$	699.617.617,68

NOTA 15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el veintiun (25) de marzo de 2025. Estos Estados Financieros van a ser puestos en consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



ROBERTO CARVAJAL ROJAS

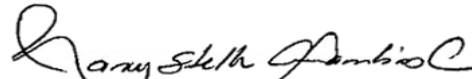
Representante Legal



NEYVER VALDES

Contador

T.P. 180764-T



NANCY STELLA CALAMBAS CORREA

Revisor Fiscal

T.P. 54849-T