



REPÚBLICA DE COLOMBIA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"**

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002

NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101

[www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co)

Tuquerres, 20 de febrero 2026

Doctor:

**ADRIAN ALEXANDER ZEBALLOS CUATHIN**

Secretario de Educación Departamental de Nariño

La Ciudad

**ASUNTO:** Anexo para la rendición de informe – Segundo semestre, Vigencia Fiscal 2025

Cordial saludo,

Por medio de la presente me permito informar que la Institución Educativa que represento, con corte a 31 de diciembre de 2025, no presenta cartera clasificada por edades ni registra deterioro de cuentas por cobrar.

La anterior certificación se expide para efectos de la rendición del informe correspondiente al segundo semestre de la Vigencia Fiscal 2025.

Sin otro particular,

Cordialmente,

**MARCELO JULIO MARTINEZ PATIÑO**  
RECTOR I.E. SAN LUIS GONZAGA

*"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"*

**SEDE PRIMARIA:** Carrera 14 No. 21-11 - **SEDE SECUNDARIA:** Carrera 13 No. 21-36



## **NOTA 1. INFORMACION DE LOS FONDOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS**

### **Marco legal y regulatorio**

Las normas que rigen los Fondos de Servicios Educativos de la Institución Educativa son, entre otras, la Ley 715 de 2001, el Decreto 4791 de 2008, la Constitución Política de Colombia, el Estatuto Orgánico del Presupuesto, el Estatuto Tributario, el Plan General de Contabilidad Pública y las demás disposiciones legales y reglamentarias vigentes que regulan la adecuada administración, ejecución y control de los recursos públicos asignados a los establecimientos educativos estatales.

De conformidad con el artículo 2 del Decreto 4791 de 2008, los Fondos de Servicios Educativos son cuentas contables creadas por la Ley como un mecanismo de gestión presupuestal y ejecución de recursos de los establecimientos educativos estatales, con el fin de garantizar la adecuada administración de sus ingresos y atender sus gastos de funcionamiento e inversión, diferentes a los gastos de personal. Estos fondos se encuentran adscritos a la respectiva Secretaría de Educación.

A los Fondos de Servicios Educativos les corresponde adelantar las acciones relacionadas con la planeación y programación presupuestal, el recaudo, la administración, conservación e inversión de los recursos, así como la adquisición de compromisos, la ejecución del gasto y la rendición de cuentas, en estricto cumplimiento de la normatividad vigente y de las decisiones adoptadas por el Consejo Directivo de cada establecimiento educativo.

Los Fondos de Servicios Educativos carecen de personería jurídica. El rector actúa como ordenador del gasto, función que no implica representación legal del ente territorial ni del establecimiento educativo.

### **Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal.**

Naturaleza jurídica: La **Institución Educativa San Luis Gonzaga**, es una Institución de carácter oficial, fue creada mediante la Resolución No. 03319 de 07 de marzo de 1980, Fusión: resolución No. 2582 septiembre 30 de 2002.

Datos generales Nombre: **Institución Educativa San Luis Gonzaga**

Dirección: Municipio de Tuquerres – Nariño

Nit 891201881-8

DANE 152838000171

Rector actual: MARCELO JULIO MARTINEZ PATIÑO

E-mail: [ie.luis.gonzaga.tuquerres@sednarino.gov.co](mailto:ie.luis.gonzaga.tuquerres@sednarino.gov.co)

**MISION:** La institución Educativa San Luis Gonzaga está encaminada a la formación humanística de la comunidad educativa con una atención inmediata y colectiva en el mejoramiento de las condiciones académicas, sociales, religiosas y de convivencia, atendiendo desde la diversidad.



**VISION:** La Institución Educativa San Luis Gonzaga pretende mejorar procesos humanísticos y espirituales mediante innovaciones pedagógicas, lúdicas y de formación tecnológicas en pro de su calidad educativa y social

**1.1. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:**

La institución educativa está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Plan General de cuentas para Contabilidad Pública, al nivel de documento fuente, Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soportes.

**1.2. Base normativa y periodo cubierto:**

El periodo cubierto está comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025

Aplica el Marco Normativo para entidades de gobierno, incorporado como parte integrante al Régimen de Contabilidad Pública, adoptado por el Plan General de Contabilidad Pública, el manual de procedimientos y la doctrina contable pública, de igual forma se aplica el Catálogo General de Cuentas del Manual de Procedimientos incorporado mediante la Resolución No. 620 de 2015 de la Contaduría General de la Nación con las siguientes normas vigentes que rigen en materia contable.

Resolución 533 de 2015. Por la cual se incorpora, como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicable a las entidades de gobierno.

Resolución 468 de 2016. Por medio del cual se modifica el catálogo general de cuentas del marco normativo para entidades de gobierno.

La Resolución 357 del 2008. Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.

Resolución No. 193 de 2016. Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública.

La Resolución 413 de 2011. Por medio de la cual se modifica el Régimen de Contabilidad Pública

**1.3. Forma de Organización y/o Cobertura:**

Los estados financieros son únicos y consolidados, representan la información de la totalidad de la institución educativa

**NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS:**

**2.1. Bases de medición:**



El marco conceptual de la contabilidad pública y el Plan General de cuentas para Contabilidad Pública, al nivel de documento fuente, Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soportes

## 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad:

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano (COP)

## 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera:

No se realiza ningún tipo de transacción en moneda extranjera, por lo tanto, no se realiza tratamiento especial.

## 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable:

No se detectaron situaciones o hechos que merecieran la realización de ajustes posteriores al periodo contable.

## 2.5. Otros aspectos:

No se detectaron otros aspectos que pudieran determinar variaciones o cambios contables, en la presentación de los estados financieros

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

### 3.1. Juicios:

a) Sistema Contable: La Institución Educativa utiliza el sistema de causación.

b) Periodo Contable: De conformidad con la norma los periodos contables anuales terminan el 31 de diciembre de cada año, significa que va desde el 1 de enero al 31 de diciembre.

c) Propiedad, planta y equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconocerá inicialmente por su costo histórico de adquisición, el cual incluye el valor de compra más todas las erogaciones directamente atribuibles necesarias para poner el activo en condiciones de funcionamiento y uso, conforme a su naturaleza y finalidad.

Posteriormente, los bienes podrán ser objeto de medición posterior de acuerdo con las directrices impartidas por la Secretaría de Educación Departamental de Nariño y en concordancia con el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.



El reconocimiento, medición, depreciación, deterioro, amortización y demás aspectos relacionados con los activos se efectuarán conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública vigente, atendiendo las normas técnicas aplicables para las entidades del sector público.

La depreciación se calculará sobre la vida útil estimada de los bienes, utilizando el método de línea recta, distribuyendo sistemáticamente el valor depreciable del activo durante su vida útil. Para tal efecto, se tendrá en cuenta la naturaleza del bien y los lineamientos internos adoptados por la institución respecto a las siguientes vidas útiles:

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	10
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	5
Equipos de computación	5

### 3.2. Estimaciones y supuestos:

No existen en nuestro periodo contable estimaciones y supuesto contables, por lo que no se tienen en consideración

### 3.3. Correcciones contables:

No hay correcciones contables en el periodo fiscal

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros:

Sobre inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda. Se pueden determinar algunos riesgos como son riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES:



INSTITUCIÓN EDUCATIVA SAN LUIS GONZAGA, para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Plan General de cuentas para Contabilidad Pública, al nivel de documento fuente, Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soportes, alguno de los cuales se resumen a continuación:

- a) Sistema Contable: La Institución Educativa utiliza el sistema de causación.
- b) Periodo Contable: De conformidad con la norma los periodos contables anuales terminan el 31 de diciembre de cada año, significa que va desde el 1 de enero al 31 de diciembre.
- c) Propiedad, planta y equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconocerá inicialmente por su costo histórico de adquisición, el cual incluye el valor de compra más todas las erogaciones directamente atribuibles necesarias para poner el activo en condiciones de funcionamiento y uso, conforme a su naturaleza y finalidad.

Posteriormente, los bienes podrán ser objeto de medición posterior de acuerdo con las directrices impartidas por la Secretaría de Educación Departamental de Nariño y en concordancia con el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.

El reconocimiento, medición, depreciación, deterioro, amortización y demás aspectos relacionados con los activos se efectuarán conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública vigente, atendiendo las normas técnicas aplicables para las entidades del sector público.

La depreciación se calculará sobre la vida útil estimada de los bienes, utilizando el método de línea recta, distribuyendo sistemáticamente el valor depreciable del activo durante su vida útil. Para tal efecto, se tendrá en cuenta la naturaleza del bien y los lineamientos internos adoptados por la institución respecto a las siguientes vidas útiles:

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	10
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10



Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	5
Equipos de computación	5

No se ha dado inicio al proceso de migración a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), ni se ha culminado el proceso de saneamiento contable, en razón a que dichas actuaciones corresponden al ámbito legal, técnico y jurídico de la Gobernación del Departamento de Nariño, en su calidad de ente territorial responsable.

Lo anterior, teniendo en cuenta que esta entidad territorial es la competente para liderar, orientar y ejecutar los procesos relacionados con la implementación del nuevo marco normativo contable y el saneamiento contable institucional. Asimismo, se tiene conocimiento de la existencia del Contrato No. 1841 de 2018, cuyo objeto contractual se encuentra directamente relacionado con el desarrollo e implementación de estos procesos, razón por la cual se está a la espera de las directrices, lineamientos y actuaciones correspondientes por parte de la entidad territorial competente.

#### LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION

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

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

A continuación, se agrega el cuadro comparativo de las cuentas que conforman el grupo de Efectivo y equivalentes al efectivo, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 de la Contaduría General de La Nación.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	97.655.421,63	26.327.298,71	71.328.122,92
1.1.05	Db	Caja			0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	97.655.421,63	26.327.298,71	71.328.122,92
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras:

Se agrega el cuadro respectivo:



REPÚBLICA DE COLOMBIA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA “SAN LUIS GONZAGA”**

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002

NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101 WWW.SANLUISGONZAGATUQUERRES.EDU.CO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2025	2024		RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	97.655.421,63	26.327.298,71	71.328.122,92	53.406,92	0,2
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	5,45	5,45	0,00	0,00	0,2
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	19.300.510,36	7.074.877,36	12.225.633,00	0,00	0,2
1.1.10.07	Db	Cuenta de ahorro	78.354.905,82	19.252.415,90	59.102.489,92	53.406,92	0,2

5.2. Efectivo de uso restringido:

No aplica para la institución

5.3. Equivalentes al efectivo:

No aplica para la institución

5.4. Saldos en moneda extranjera:

No aplica para la institución

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Composición:

A continuación, se agrega el cuadro comparativo de las cuentas que conforman el grupo de propiedad, planta y equipo:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	241.190.648,30	235.549.128,00	5.641.520,30
1.6.05	Db	Terrenos			0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	163.627.130,00	163.627.130,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	11.789.797,00	11.789.797,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	0,00	0,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	34.875.000,00	28.375.000,00	6.500.000,00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computacion	51.068.000,00	46.308.000,00	4.760.000,00
1.6.80	Db	Equipo de Comedor, cocina y despensa	2.471.950,00	2.471.950,00	0,00
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	61.144.358,00	61.144.358,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-83.785.586,70	-78.167.107,00	-5.618.479,70
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-10.097.229,70	-8.918.250,00	-1.178.979,70
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	0,00	0,00	0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-10.294.583,00	-6.807.083,00	-3.487.500,00
1.6.85.07		Depreciación: Comunicación y Computacion	-63.393.774,00	-62.441.774,00	-952.000,00

SEDE PRIMARIA: Carrera 14 No. 21-11 Tel: 7 28 00 40

SEDE SECUNDARIA: Carrera 13 No. 21-36 Tel: 7 28 07 82 – 7 28 00 41 - Telefax 7 28 12 19

[institucional@sanluisgonzagatuquerres.edu.co](mailto:institucional@sanluisgonzagatuquerres.edu.co)

TUQUERRES – NARIÑO



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO  
**INSTITUCIÓN EDUCATIVA “SAN LUIS GONZAGA”**

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002

NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101 [www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co)

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles:

Se anexa cuadro de acuerdo a la norma mencionada:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	11.789.797,0	46.308.000,0		0,0	28.375.000,0		59.564.358,0	2.471.950,0		1.580.000,0	150.089.105,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	4.760.000,0	0,0	0,0	6.500.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11.260.000,0
Adquisiciones en compras	0,0	4.760.000,0			6.500.000,0		0,0				11.260.000,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
= SUBTOTAL	11.789.797,0	51.068.000,0	0,0	0,0	34.875.000,0	0,0	59.564.358,0	2.471.950,0	0,0	1.580.000,0	161.349.105,0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)											
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0,0
= SALDO FINAL (31-dic)	11.789.797,0	51.068.000,0	0,0	0,0	34.875.000,0	0,0	59.564.358,0	2.471.950,0	0,0	1.580.000,0	161.349.105,0
(Subtotal + Cambios)											
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(2.357.959,7)	(10.213.600,0)	0,0	0,0	(6.325.000,0)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(18.896.559,7)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(1.178.980,0)	(9.261.600,0)			(2.837.500,0)			0,0			(13.278.080,0)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(1.178.979,7)	(952.000,0)			(3.487.500,0)			0,0			(5.618.479,7)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0,0
= VALOR EN LIBROS	14.147.756,7	61.281.600,0	0,0	0,0	41.200.000,0	0,0	59.564.358,0	2.471.950,0	0,0	1.580.000,0	180.245.664,7
(Saldo final - DA - DE)											
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(20,0)	(20,0)	0,0	0,0	(18,1)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(11,7)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

SEDE PRIMARIA: Carrera 14 No. 21-11 Tel: 7 28 00 40  
SEDE SECUNDARIA: Carrera 13 No. 21-36 Tel: 7 28 07 82 – 7 28 00 41 - Telefax 7 28 12 19  
[institucional@sanluisgonzagatuquerres.edu.co](mailto:institucional@sanluisgonzagatuquerres.edu.co)  
**TUQUERRES – NARIÑO**



#### 10.2. PPE - INMUEBLES

No existen bienes inmuebles a nombre de la Institución Educativa

#### 10.3. Construcciones en curso:

No se han iniciado para esta vigencia.

#### 10.4. Estimaciones:

La depreciación se calcula sobre la vida útil estimada utilizando el método de línea recta, Teniendo en cuenta la vida útil de cada uno de los bienes así:

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

Se adjunta cuadro, de acuerdo a la Resolución 193 de la Cgn:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10,0	10,0
	Equipos de comunicación y computación	5,0	5,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10,0	10,0
	Equipo médico y científico	10,0	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,0	10,0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura	10,0	10,0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10,0	10,0
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50,0	50,0
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables	10,0	10,0
	Plantas productoras		
Otros bienes inmuebles	10,0	10,0	



### 10.5. Revelaciones adicionales:

No existen en la presente vigencia.

### NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>255.088.634,91</b>	<b>261.544.426,71</b>	<b>-6.455.791,80</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	264.983.523,00	264.983.523,00	0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	109.150.786,53	109.150.786,53	0,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-119.045.674,62	-112.589.882,82	-6.455.791,80

### NOTA 28. INGRESOS

Composición:

Se anexa que componen los Ingresos, comparativo con el periodo anterior

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	<b>INGRESOS</b>	<b>209.388.425,92</b>	<b>141.101.983,18</b>	<b>68.286.442,74</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	12.241.725,00	4.994.400,00	7.247.325,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	197.093.294,00	136.087.887,00	61.005.407,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	53.406,92	19.696,18	33.710,74

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación:

Adicionalmente se adjunta cuadro INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>141.507.235,00</b>	<b>136.087.887,00</b>	<b>5.419.348,00</b>
4.1	Cr	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.05	Cr	Impuestos			0,00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)			0,00
4.4	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>141.507.235,00</b>	<b>136.087.887,00</b>	<b>5.419.348,00</b>
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	141.507.235,00	136.087.887,00	5.419.348,00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0,00



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO  
**INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"**  
APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002  
NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101 [www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co)

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>12.295.131,92</b>	<b>5.014.096,18</b>	<b>7.281.035,74</b>
4.2	Cr	<b>Venta de bienes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca			0,00
4.3	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>12.241.725,00</b>	<b>4.994.400,00</b>	<b>7.247.325,00</b>
4.3.05	Cr	Servicios educativos	12.241.725,00	4.994.400,00	7.247.325,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)			0,00
4.8	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>53.406,92</b>	<b>19.696,18</b>	<b>33.710,74</b>
4.8.02	Cr	Financieros	53.406,92	19.696,18	33.710,74

28.3. Contratos de construcción:

No existen

NOTA 29. GASTOS

Composición:

Se adjunta cuadro donde se determina la composición de los gastos de la institución de manera general:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>215.844.217,70</b>	<b>138.419.700,00</b>	<b>77.424.517,70</b>
5.1	Db	De administración y operación	210.225.141,00	125.141.620,00	85.083.521,00
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.618.479,70	13.278.080,00	-7.659.600,30
5.8	Db	Otros gastos	597,00	0,00	597,00

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas:

No aplica

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>5.618.479,70</b>	<b>13.278.080,00</b>	<b>-7.659.600,30</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.3.46	Db	De inversiones			0,00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0,00
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>5.618.479,70</b>	<b>13.278.080,00</b>	<b>-7.659.600,30</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	5.618.479,70	13.278.080,00	-7.659.600,30



### 29.3. Transferencias y Subvenciones:

Se adjunta formato:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	141.507.235,00	136.087.887,00	5.419.348,00
5.4.08	Db	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	141.507.235,00	136.087.887,00	5.419.348,00
5.4.08.17	Db	Participación para salud			0,00
5.4.08.18	Db	Participación para educación	141.507.235,00	136.087.887,00	5.419.348,00

### NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

El efectivo y equivalentes al efectivo de los Fondos de Servicios Educativos de la Institución Educativa San Luis Gonzaga, con corte al 31 de diciembre de 2025, comprenden los recursos disponibles en cuentas bancarias y demás instrumentos financieros de alta liquidez, con vencimientos originales iguales o inferiores a tres (3) meses, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo, así como la identificación de aquellos recursos que presentan restricciones en su disponibilidad por disposición legal o reglamentaria, se encuentran revelados en la Nota No. 5 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo de los Fondos de Servicios Educativos se presenta de conformidad con el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, y está conformado por las actividades de operación y de inversión, las cuales reflejan el origen y la aplicación de los recursos durante el período contable, así:

Las actividades de operación comprenden aquellas relacionadas directamente con el cumplimiento del objeto misional de los Fondos de Servicios Educativos. Dentro de estas se incluyen, principalmente, los recaudos provenientes de transferencias del Gobierno Nacional por concepto de gratuidad educativa, los rendimientos financieros generados por los recursos depositados en entidades financieras y los pagos efectuados a proveedores por la adquisición de bienes y servicios necesarios para el normal funcionamiento de la institución educativa.

Por su parte, las actividades de inversión corresponden a aquellas orientadas a la adecuada administración y aplicación de los recursos, destinadas a financiar gastos de funcionamiento e inversión distintos a los gastos de personal, en cumplimiento de la normatividad vigente aplicable a los Fondos de Servicios Educativos.

Es importante resaltar que el valor total de los recursos ejecutados por los Fondos de Servicios Educativos, con corte al 31 de diciembre de 2025, asciende a la suma de CIENTO NOVENTA Y SIETE MILLONES NOVENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y



CUATRO PESOS (\$197.093.294), cuya composición y detalle se encuentran revelados en la Nota No. 29 – Gastos.

### NOTA 38. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Ordenador del Gasto y autorizados para su publicación el 30 de enero de 2026.

  
MARCELO JULIO MARTINEZ PATIÑO  
RECTOR

  
MARIELA ROSERO BENAVIDES  
CONTADOR PUBLICO



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"**

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002  
NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101

www.sanluisgonzagatuqerres.edu.co

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025**  
(Cifras en pesos colombianos)

<b>1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>338.846.069,93</b>
<b>1110</b>	<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>97.655.421,63</b>
111005	Cuenta de ahorro-Pagadora 2596	5,45
111006	Cuenta de ahorro-Recursos propios 9314	19.300.510,36
111007	Cuenta de ahorro-Maestra Gratuidad 9958	78.354.905,82
	<b>SUBTOTAL:</b>	<b>97.655.421,63</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>241.190.648,30</b>
164009	Colegios y escuelas	163.627.130,00
165509	Equipo de Enseñanza	11.789.797,00
166501	Muebles y enseres	28.375.000,00
166502	Equipo y máquina de oficina	6.500.000,00
167001	Equipo de comunicación	24.270.000,00
167002	Equipo de computación	14.430.000,00
167090	Otros Equipos de Comunicación y Computación	12.368.000,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	2.471.950,00
168107	Libros de Investigación y Consulta	59.564.358,00
168190	Otros bienes de arte y cultura	1.580.000,00
168504	Maquinaria y equipo	-10.097.229,70
168506	Muebles enseres y equipo de oficina	-10.294.583,00
168507	Equipo de computación y comunicación	-63.393.774,00
	<b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>241.190.648,30</b>
	<b>TOTAL, ACTIVO</b>	<b>338.846.069,93</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>83.757.435,00</b>
240101	Bienes y Servicios	83.434.435,00
243605	Rede fuente Servicios Declarantes	323.000,00
	<b>SUBTOTAL:</b>	<b>83.757.435,00</b>
	<b>TOTAL, PASIVO</b>	<b>83.757.435,00</b>

*"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"*

**SEDE PRIMARIA:** Carrera 14 No. 21-11 - **SEDE SECUNDARIA:** Carrera 13 No. 21-36



REPÚBLICA DE COLOMBIA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO

## INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002  
NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101

[www.sanluisgonzagatuqerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuqerres.edu.co)

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>255.088.634,93</b>
310506	Capital Fiscal Departamento	264.983.523,00
310901	Utilidades o excedentes acumulados	109.150.786,53
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	2.682.283,18
311002	Perdida o déficit del ejercicio	-121.727.957,78
	<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>255.088.634,93</b>
	<b>TOTAL, PASIVO + PATRIMONIO:</b>	<b>338.846.069,93</b>

  
MARCELO JULIO MARTINEZ PATIÑO  
RECTOR

  
MARIELA ROSE RO BENAVIDES  
CONTADOR PUBLICO

*"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"*

SEDE PRIMARIA: Carrera 14 No. 21-11 - SEDE SECUNDARIA: Carrera 13 No. 21-36



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO

**INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"**

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002  
NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101

[www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co)

**ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025**  
(Cifras en pesos colombianos)

<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>209.388.425,92</b>
430550	Servicios conexos a la educación	12.241.725,00	0,00
440818	Sistema General de Participaciones	141.507.235,00	0,00
442805	Para programas de educación	55.586.059,00	
	<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>0,00</b>	<b>209.335.019,00</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES (-)</b>		
	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>210.209.049,00</b>	<b>0,00</b>
511114	Materiales y suministros	55.408.753,00	0,00
511115	Mantenimiento	126.267.874,00	0,00
511117	Servicios públicos	4.800.000,00	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	9.000.000,00	0,00
511125	Seguros generales	1.492.422,00	0,00
511179	Honorarios	9.500.000,00	0,00
511180	Servicios	3.740.000,00	
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>16.092,00</b>	<b>0,00</b>
512924	Gravamen a los movimientos financieros	16.092,00	0,00
<b>5360</b>	<b>DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.618.479,70</b>	<b>0,00</b>
536004	Maquinaria y equipo	1.178.979,70	0,00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.487.500,00	
536007	Equipos de Comunicación y computación	952.000,00	
	<b>TOTAL, GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>215.843.620,70</b>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.508.601,70</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES (+)</b>		
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>53.406,92</b>	<b>0,00</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	53.406,92	
	<b>TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>53.406,92</b>

*"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"*

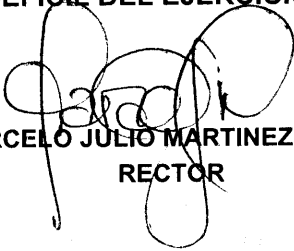
SEDE PRIMARIA: Carrera 14 No. 21-11 - SEDE SECUNDARIA: Carrera 13 No. 21-36

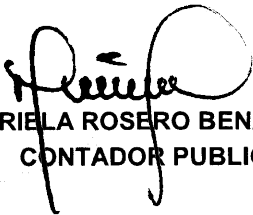


REPÚBLICA DE COLOMBIA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO  
**INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"**

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002  
NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101  
[www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co)

<b>GASTOS NO OPERACIONALES (-)</b>	<b>597,00</b>	
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de Servicios	597,00	
<b>TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>597,00</b>
<b>UTILIDAD O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>-6.455.791,78</b>

  
**MARCELO JULIO MARTINEZ PATIÑO**  
**RECTOR**

  
**MARIELA ROSERO BENAVIDES**  
**CONTADOR PUBLICO**

**"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"**

**SEDE PRIMARIA: Carrera 14 No. 21-11 - SEDE SECUNDARIA: Carrera 13 No. 21-36**



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO  
**INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"**

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002  
NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101  
[www.sanluisgonzagatuqerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuqerres.edu.co)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025**

NOMBRE CUENTA				SALDO DIC
	2025	AUMENTO	DISMINUCION	2025
CAPITAL FISCAL	264.983.523,00	0,00	0,00	264.983.523,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	109.150.786,53	0,00	0,00	109.150.786,53
RESULTADO DEL EJERCICIO	-112.589.882,82	0,00	-231.635.557,42	119.045.674,60
<b>TOTALES:</b>	<b>261.544.426,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-231.635.557,42</b>	<b>493.179.984,13</b>

  
**MARCELO JULIO MARTINEZ PATIÑO**  
RECTOR

  
**MARIELA ROSERO BENAVIDES**  
CONTADOR PUBLICO

**"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"**

**SEDE PRIMARIA: Carrera 14 No. 21-11 - SEDE SECUNDARIA: Carrera 13 No. 21-36**



REPÚBLICA DE COLOMBIA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO

## INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002

NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101

www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos colombianos)

#### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del ejercicio	-119.045.674,00
Depreciación de periodo	13.278.080,00
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	
Aumento en cuentas por cobrar	0,00
Aumento en cuentas por pagar	83.434.435,00
<b>Flujo neto de operación</b>	<b>-22.333.159,00</b>

Compra de activos	11.260.000,00
aumento neto de efectivo	71.328.122,92
<b>Flujo neto de actividades de operación</b>	<b>82.588.122,92</b>

#### ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de activos	11.260.000
<b>Flujo neto de inversión</b>	<b>11.260.000</b>

#### ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

<b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>71.328.122,92</b>
Efectivo al inicio del periodo 2025	26.327.298,71
Efectivo al final del periodo 2025	97.655.421,63

  
MARCELO JULIO MARTÍNEZ PATIÑO  
RECTOR

  
MARIELA ROSERO BENAVIDES  
CONTADOR PÚBLICO

*"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"*

SEDE PRIMARIA: Carrera 14 No. 21-11 - SEDE SECUNDARIA: Carrera 13 No. 21-36



REPÚBLICA DE COLOMBIA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO

## INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"

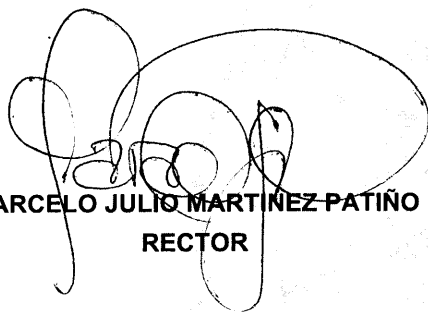
APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002  
NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101

[www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co)

### CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos **MARCELO JULIO MARTINEZ PATIÑO**, identificado con C.C. No. 87.451.662, en calidad de Rector de la Institución Educativa SAN LUIS GONZAGA identificada con Nit. No. 891201881 - 8 y **MARIELA ROSERO BENAVIDES**, en calidad de contadora, identificada con cédula de ciudadanía No. 59.856.042 de Consaca y T.P. No. 265769; certifican que las cifras consignadas en los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, notas financieras y revelaciones a diciembre 31 de 2025, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad llevados conforme parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.

La presente se expide en Pasto, a los treinta (30) días del mes de enero de 2.026.



**MARCELO JULIO MARTINEZ PATIÑO**  
RECTOR



**MARIELA ROSERO BENAVIDES**  
CONTADOR PUBLICO

*"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"*

SEDE PRIMARIA: Carrera 14 No. 21-11 - SEDE SECUNDARIA: Carrera 13 No. 21-36



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO  
**INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"**

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002  
NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101

[www.sanluisgonzagatuqerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuqerres.edu.co)

<b>LIBRO MAYOR Y BALANCE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025</b>							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL		MOVIMIENTO DEL MES		SALDO NUEVO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	261.876.426,71	0,00	224.080.425,92	147.110.782,70	338.846.069,93	0,00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	26.327.298,71	0,00	212.820.425,92	141.492.303,00	97.655.421,63	0,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	26.327.298,71	0,00	212.820.425,92	141.492.303,00	97.655.421,63	0,00
111005	Cuenta de ahorro-Pagadora 2596	5,45	0,00	3.432.000,00	3.432.000,00	5,45	0,00
111006	Cuenta de ahorro-Recursos propios 9314	7.074.877,36	0,00	12.241.725,00	16.092,00	19.300.510,36	0,00
111007	Cuenta de ahorro-Maestra Gratuidad 9958	19.252.415,90	0,00	197.146.700,92	138.044.211,00	78.354.905,82	0,00
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	235.549.128,00	0,00	11.260.000,00	5.618.479,70	241.190.648,30	0,00
1640	EDIFICACIONES	163.627.130,00	0,00	0,00	0,00	163.627.130,00	0,00
164001	EDIFICIOS	163.627.130,00	0,00	0,00	0,00	163.627.130,00	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	11.789.797,00	0,00	0,00	0,00	11.789.797,00	0,00
165509	Equipo de Enseñanza	11.789.797,00	0,00	0,00	0,00	11.789.797,00	0,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	28.375.000,00	0,00	6.500.000,00	0,00	34.875.000,00	0,00
166501	Muebles y enseres	28.375.000,00	0,00	0,00	0,00	28.375.000,00	0,00
166502	Equipo y máquina de oficina	0,00	0,00	6.500.000,00	0,00	6.500.000,00	0,00
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	46.308.000,00	0,00	4.760.000,00	0,00	51.068.000,00	0,00
167001	Equipo de comunicación	24.270.000,00	0,00	0,00	0,00	24.270.000,00	0,00
167002	Equipo de computación	9.670.000,00	0,00	4.760.000,00	0,00	14.430.000,00	0,00
167090	Otros Equipos de Comunicación y Computación	12.368.000,00	0,00	0,00	0,00	12.368.000,00	0,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	2.471.950,00	0,00	0,00	0,00	2.471.950,00	0,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	2.471.950,00	0,00	0,00	0,00	2.471.950,00	0,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	61.144.358,00	0,00	0,00	0,00	61.144.358,00	0,00
168107	Libros de Investigación y Consulta	59.564.358,00	0,00	0,00	0,00	59.564.358,00	0,00
168190	Otros bienes de arte y cultura	1.580.000,00	0,00	0,00	0,00	1.580.000,00	0,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-78.167.107,00	0,00	0,00	5.618.479,70	-83.785.586,70	0,00
168504	Maquinaria y equipo	-8.918.250,00	0,00	0,00	1.178.979,70	-10.097.229,70	0,00
168506	Muebles enseres y equipo de oficina	-6.807.083,00	0,00	0,00	3.487.500,00	-10.294.583,00	0,00

**"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"**

**SEDE PRIMARIA:** Carrera 14 No. 21-11 - **SEDE SECUNDARIA:** Carrera 13 No. 21-36



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO  
**INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"**

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002  
NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101

[www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co)

168507	Equipo de computación y comunicación	-62.441.774,00	0,00	0,00	952.000,00	-63.393.774,00	0,00
2	PASIVOS	0,00	332.000,00	141.482.109,00	224.907.544,00	0,00	83.757.435,00
24	CUENTAS POR PAGAR	0,00	332.000,00	141.482.109,00	224.907.544,00	0,00	83.757.435,00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	0,00	138.034.614,00	221.469.049,00	0,00	83.434.435,00
240101	Bienes y Servicios	0,00	0,00	138.034.614,00	221.469.049,00	0,00	83.434.435,00
240102	Proyectos de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	332.000,00	3.431.403,00	3.422.403,00	0,00	323.000,00
243605	SERVICIOS	0,00	332.000,00	332.000,00	323.000,00	0,00	323.000,00
24360501	Declarantes	0,00	332.000,00	332.000,00	323.000,00	0,00	323.000,00
24360503	Contratos de construcción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243608	COMPRAS	0,00	0,00	1.896.198,00	1.896.198,00	0,00	0,00
24360801	Declarantes	0,00	0,00	1.010.198,00	1.010.198,00	0,00	0,00
24360802	No declarantes	0,00	0,00	886.000,00	886.000,00	0,00	0,00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0,00	0,00	1.203.205,00	1.203.205,00	0,00	0,00
24362501	Impuesto a las Ventas	0,00	0,00	1.203.205,00	1.203.205,00	0,00	0,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	16.092,00	16.092,00	0,00	0,00
249046	Servicios Financieros	0,00	0,00	16.092,00	16.092,00	0,00	0,00
249051	Servicios Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO	0,00	261.544.426,71	6.455.791,78	0,00	0,00	255.088.634,93
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0,00	261.544.426,71	6.455.791,78	0,00	0,00	255.088.634,93
3105	CAPITAL FISCAL	0,00	264.983.523,00	0,00	0,00	0,00	264.983.523,00
310506	Capital Fiscal	0,00	264.983.523,00	0,00	0,00	0,00	264.983.523,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	109.150.786,53	0,00	0,00	0,00	109.150.786,53
310901	Utilidades o excedentes acumulados	0,00	109.150.786,53	0,00	0,00	0,00	109.150.786,53
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	-112.589.882,82	6.455.791,78	0,00	0,00	-119.045.674,60
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	0,00	2.682.283,18	0,00	0,00	0,00	2.682.283,18
311002	Perdida o déficit del ejercicio	0,00	-115.272.166,00	6.455.791,78	0,00	0,00	-121.727.957,78
4	INGRESOS	0,00	0,00	209.388.425,92	209.388.425,92	0,00	0,00
43	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	12.241.725,00	12.241.725,00	0,00	0,00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	0,00	12.241.725,00	12.241.725,00	0,00	0,00
430550	Servicios conexos a la educación	0,00	0,00	12.241.725,00	12.241.725,00	0,00	0,00

**"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"**

**SEDE PRIMARIA: Carrera 14 No. 21-11 - SEDE SECUNDARIA: Carrera 13 No. 21-36**



REPÚBLICA DE COLOMBIA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO  
**INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"**

APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002  
NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101

[www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co)

44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	0,00	197.093.294,00	197.093.294,00	0,00	0,00
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00	141.507.235,00	141.507.235,00	0,00	0,00
440818	Participación para educación	0,00	0,00	141.507.235,00	141.507.235,00	0,00	0,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	55.586.059,00	55.586.059,00	0,00	0,00
442805	Para programas de educación	0,00	0,00	55.586.059,00	55.586.059,00	0,00	0,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	0,00	53.406,92	53.406,92	0,00	0,00
4802	FINANCIEROS	0,00	0,00	53.406,92	53.406,92	0,00	0,00
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	53.406,92	53.406,92	0,00	0,00
5	GASTOS	0,00	0,00	431.688.435,40	431.688.435,40	0,00	0,00
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	0,00	0,00	210.225.141,00	210.225.141,00	0,00	0,00
5111	GENERALES	0,00	0,00	210.209.049,00	210.209.049,00	0,00	0,00
511114	Materiales y suministros	0,00	0,00	55.408.753,00	55.408.753,00	0,00	0,00
511115	Mantenimiento	0,00	0,00	126.267.874,00	126.267.874,00	0,00	0,00
511117	Servicios públicos	0,00	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	0,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0,00	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00	0,00
511125	Seguros generales	0,00	0,00	1.492.422,00	1.492.422,00	0,00	0,00
511179	Honorarios	0,00	0,00	9.500.000,00	9.500.000,00	0,00	0,00
511180	Servicios	0,00	0,00	3.740.000,00	3.740.000,00	0,00	0,00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00	16.092,00	16.092,00	0,00	0,00
512024	Gravamen a los movimientos financieros	0,00	0,00	16.092,00	16.092,00	0,00	0,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0,00	0,00	5.618.479,70	5.618.479,70	0,00	0,00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	5.618.479,70	5.618.479,70	0,00	0,00
536004	Maquinaria y equipo	0,00	0,00	1.178.979,70	1.178.979,70	0,00	0,00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	0,00	3.487.500,00	3.487.500,00	0,00	0,00
536007	Equipos de Comunicación y computación	0,00	0,00	952.000,00	952.000,00	0,00	0,00
58	OTROS GASTOS	0,00	0,00	597,00	597,00	0,00	0,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	597,00	597,00	0,00	0,00
589516	Otros servicios	0,00	0,00	597,00	597,00	0,00	0,00
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	215.844.217,70	215.844.217,70	0,00	0,00
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	215.844.217,70	215.844.217,70	0,00	0,00

***“EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD”***

**SEDE PRIMARIA:** Carrera 14 No. 21-11 - **SEDE SECUNDARIA:** Carrera 13 No. 21-36



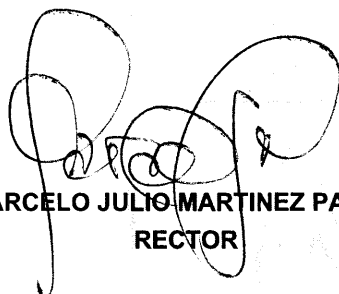
REPÚBLICA DE COLOMBIA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DE NARIÑO  
**INSTITUCIÓN EDUCATIVA "SAN LUIS GONZAGA"**

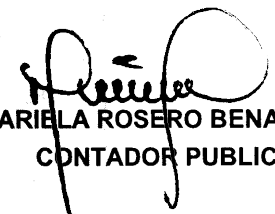
APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 03319 DE MARZO 7 DE 1.980 – FUSIÓN: RESOLUCIÓN No. 2582 SEPTIEMBRE 30 DE 2002

NIT: 891201881-8 - DANE: 152838000171 REGISTRO SED: 458013101

[www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co](http://www.sanluisgonzagatuquerres.edu.co)

590501	Cierre de ingresos gastos y costos	0,00	0,00	215.844.217,70	215.844.217,70	0,00	0,00
	<b>TOTAL, DEBITO</b>	<b>261.876.426,71</b>		<b>1.013.095.188,02</b>		<b>338.846.069,93</b>	
	<b>TOTAL, CREDITO</b>		<b>261.876.426,71</b>		<b>1.013.095.188,02</b>		<b>338.846.069,93</b>

  
**MARCELO JULIO MARTINEZ PATIÑO**  
RECTOR

  
**MARIELA ROSERO BENAVIDES**  
CONTADOR PUBLICO

**"EDUCAMOS PARA CONSTRUIR UNA NUEVA SOCIEDAD"**

**SEDE PRIMARIA:** Carrera 14 No. 21-11 - **SEDE SECUNDARIA:** Carrera 13 No. 21-36