

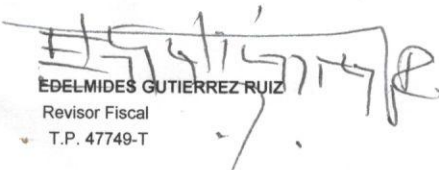
FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE

	NOTAS	VARIACIONES			
		2.024	2.023	VALOR	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
CAJA	3	\$ 500.000	\$ 500.000	0	0,00
BANCOS	3	239.792.050	28.304.627	211.487.423	747,18
INVERSIONES	4	258.248.423	667.703	257.580.720	38.577,14
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5	27.719.135	135.328.497	-107.609.362	-79,52
ANTICIPO DE IMPUESTOS		794.818	186.984	607.834	325,07
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		527.054.426	164.987.811	362.066.615	219,45
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
TERRENOS	6	14.338.527.514	14.530.523.784	-191.996.270	-1,32
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7	5.479.540.152	5.479.540.152	0	0,00
EDIFICACIONES		674.002.961	674.002.961	0	0,00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		10.859.810.790	10.859.810.790	0	0,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC		5.628.750	5.628.750	0	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA		3.657.500	3.657.500	0	0,00
		-2.684.112.639	-2.492.116.369	191.996.270	7,70
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14.338.527.514	14.530.523.784	-191.996.270	-1,32
TOTAL ACTIVO		14.865.581.940	14.695.511.595	170.070.345	1,16
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	8	213.552.660	207.692.268	5.860.392	2,82
PROVEEDORES NACIONALES	9	7.374.801	0	7.374.801	0,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9	273.248	117.200.000	-116.926.752	-99,77
RETENCION EN LA FUENTE		1.573.222	914.479	658.743	72,03
IMP. IND Y COM. RETENIDO		398.485	77.965	320.520	0,00
IMPUESTO A LAS VTAS POR PAGAR	10	55.696.274	45.120.990	10.575.284	23,44
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	3.315.640	1.916.637	1.399.003	72,99
PROVISION PARA ADECUACIONES		75.000.000	100.000.000	-25.000.000	0,00
TOTAL PASIVO CORRINTE		357.184.330	472.922.339	-115.738.009	-24,47
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	1.050.747.112	315.389.177	735.357.935	233,16
OTRAS OBLIGACIONES	8	0	475.000.000	-475.000.000	-100,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.050.747.112	790.389.177	260.357.935	32,94
TOTAL PASIVO		1.407.931.442	1.263.311.516	144.619.926	11,45
PATRIMONIO					
FONDOS DE DESTINACION ESPECIF.	12	842.852.623	737.425.687	105.426.936	14,30
SUPERAVIT DE CAPITAL		1.951.127.187	1.951.127.187	0	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		25.450.419	105.426.936	-79.976.517	75,86
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	13	10.638.220.269	10.638.220.269	0	0,00
TOTAL PATRIMONIO		13.457.650.498	13.432.200.079	25.450.419	0,19
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		14.865.581.940	14.695.511.595	170.070.345	1,16

0


Pbro. LUIS HIPOLITO MERCHAN BECERRA
Representante Legal


GLORIA E. RODRIGUEZ ROSAS
Contador Público T.P. 49299-t


EDELMIDES GUTIERREZ RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 47749-T

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

	NOTAS	2024	2023	VARIACIONES	
				Absoluta	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	\$ 928.740.079	\$ 838.253.657	90.486.422	10,79
ARRENDAMIENTOS		929.958.566	840.399.448	89.559.118	10,66
DEVOLUCIONES EN ARRENDAMIENTOS		1.218.487	2.145.791	-927.304	0,00
GASTOS OPERACIONALES		670.833.466	536.100.945	134.732.521	25,13
GASTOS DE PERSONAL	15	47.244.639	42.304.166	4.940.473	11,68
HONORARIOS	16	63.617.224	29.690.000	33.927.224	114,27
IMPUESTOS	17	201.371.558	152.598.600	48.772.958	31,96
SEGUROS	18	18.472.923	3.601.185	14.871.738	412,97
SERVICIOS	19	5.593.847	9.329.222	-3.735.375	-40,04
GASTOS LEGALES		2.821.888	294.500	2.527.388	858,20
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20	67.027.850	43.665.870	23.361.980	53,50
DEPRECIACIONES	21	191.996.270	191.996.272	-2	0,00
AMORTIZACIONES		0	335.644	-335.644	-100,00
GASTOS DIVERSOS		8.142.632	5.667.227	2.475.405	43,68
DETERIORO DE CARTERA	22	13.695.000	20.070.000	-6.375.000	-31,76
ACTIVIDADES DE FORMACION INTEGRAL	23	50.849.635	36.548.259	14.301.376	39,13
UTILIDAD OPERACIONAL		257.906.613	302.152.712	-44.246.099	-14,64
OTROS INGRESOS	24	11.874.683	948.082	10.926.601	1.152,50
INGRESOS FINANCIEROS		11.874.557	948.068	10.926.489	1.152,50
DIVERSOS		126	14	112	800,00
OTROS GASTOS	25	244.330.877	197.673.858	46.657.019	23,60
GASTOS FINANCIEROS		243.250.881	193.293.958	49.956.923	25,85
OTROS GASTOS		1.079.996	4.379.900	-3.299.904	-75,34
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ 25.450.419	\$ 105.426.936	-79.976.517	-75,86

Pbro. LUIS HIPOLITO MERCHAN BECERRA
Representante Legal

GLORIA E. RODRIGUEZ ROSAS
Contador Público T.P. 49299-T
T.P. 49299-T

EDELMIDES GUTIERREZ RUIZ
Revisor Fiscal
T.P.47749-T

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

1. NATURALEZA DE LA ENTIDAD

La FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI identificada con el NIT 826000205-1, constituida mediante documento privado, reconocida con personería Jurídica por resolución ejecutiva de fecha octubre de 1907 de la Gobernación de Boyacá, inscrita en la Cámara de Comercio de Sogamoso el 7 de abril de 1997 bajo el No. 0000124 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

Esta entidad ha sido reformada por los siguientes documentos:

DOCUMENTO	FECHA	ORIGEN	INSCRIP	FECHA
0000016	2000/04/06	REUNION ORDINARIA	1022	2000-05-30
0000021	2000/08/23	REUNION EXTRAORDINARIA	1101	2000-09-07
0000070	2004/06/29	REUNIÓN EXTRAORDINARIA	2242	2004-08-04
166	2019/02/22	REUNION EXTRAORDINARIA	8030	2019-03-06
176	2019/11/19	REUNION EXTRAORDINARIA	8356	2019-12-17

VIGENCIA: El término de duración de la Fundación Sugamuxi es indefinido.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la Fundación es el apoyo formativo e integral de los niños, niñas y adolescentes de los niveles preescolar, básica y media del Colegio de Sugamuxi de la ciudad de Sogamoso; actividad que es de interés general y a la que tiene acceso la comunidad, constituyéndose así en una actividad meritoria en los términos establecidos en el Estatuto Tributario de Colombia.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para los registros contables y la preparación de los estados financieros la Fundación Colegio Sugamuxi observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, conforme a las disposiciones legales vigentes previstas en el decreto 2649 de 1993 hasta el 31 de diciembre de 2015, y a partir de enero 1 de 2016 acorde a la ley 1314 de 2009, al decreto 3022 de 2013, el cual hace referencia a las normas internacionales de información financiera (NIIF) para pymes y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 de las cuales detallamos a continuación las más importantes:

2.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Para las cuentas por cobrar se calculó un deterioro del 33% a los valores vencidos mayores a un año

2.2 DEPRECIACION

La depreciación de propiedad planta y equipo, para efectos contables, se contabiliza a la cuenta respectiva en los gastos de administración, mediante el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos así: Edificaciones 20 años, muebles y equipos de oficina 10 años y equipos de computo 5 años. La nueva Plaza comercial se le aplicó la depreciación a una tasa del 2,22% acorde al art 137 del Estatuto Tributario

2.3 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones laborales son causadas y pagadas mensualmente y consolidadas a diciembre 31 de cada año, igualmente la Fundación cumple oportunamente con los pagos de seguridad social y aportes parafiscales de ley.

2.4 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por actividades ordinarios de la fundación se originan en los cánones de arrendamiento de los bienes de propiedad de la fundación.

La fundación contabiliza los ingresos y gastos mediante el sistema de devengo y aplicando los principios de contabilidad establecidos en el decreto 2649 de 1993 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo II (PYMES)

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

			VARIACIONES	
	2.024	2.023	VALOR	%
DISPONIBLE				
Caja general y caja menor	\$ 500.000	\$ 500.000	0	0,00
Banco de Bogotá	43.887	43.887	0	0,00
Banco Popular	43.241	43.241	0	0,00
Banco Caja Social	252.437	252.347	90	0,04
Banco agrario	217.346.745	27.965.152	189.381.593	677,21
Cooperativa Coasmedas	22.105.740	0	22.105.740	0,00
TOTAL	240.292.050	28.804.627	211.487.423	734,21

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 4 INVERSIONES	2.024	2.023		
Esta cuenta esta conformada así:				
CDT BBVA	256.343.920	0	256.343.920	0,00
Aportes COOMEVA	1.885.400	648.600	1.236.800	190,69
Acciones Coservicios	19.103	19.103	0	0,00
TOTAL	258.248.423	667.703	257.580.720	38.577,14

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2.024	2.023		
Municipio de Sogamoso	788.368	93.818.090	-93.029.722	-99,16
Leidy Figueredo Rosas	9.000.000	12.000.000	-3.000.000	-25,00
Edwin Jesus Muñoz Lopez	5.979.016	8.327.934	-2.348.918	-28,21
Juan Ramon Morales	32.500.007	32.500.007	0	0,00
Nilson Fuentes Triana	2.850.300	986.000	1.864.300	0,00
David Felipe Puerto Leguizamón	2.600.002	0	2.600.002	0,00
Menos deterioro de cuentas por cob comerciales	-25.998.558	-12.303.534	-13.695.024	111,31
TOTAL	27.719.135	135.328.497	-107.609.362	-79,52

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.024	2.023		
Terreno crr 10 cl 12 Y 13	4.782.330.044	4.782.330.044	0	0,00
Terreno Colegio Sugamuxi	697.210.108	697.210.108	0	0,00
Edificio centro	6.297.965.938	6.297.965.938	0	0,00
Edificio Colegio Sugamuxi	3.570.427.542	3.570.427.542	0	0,00
Edificio cafetería Colegio Sugamuxi	339.567.765	339.567.765	0	0,00
Edificio Biblioteca Colegio Sugamuxi	651.849.545	651.849.545	0	0,00
Muebles y equipo de oficina	5.628.750	5.628.750	0	0,00
Equipo de computo y comunicaciones	3.657.500	3.657.500	0	0,00
Depreciación acumulada	-2.684.112.639	-2.492.116.369	-191.996.270	7,70
SUBTOTAL	13.664.524.553	13.856.520.823	-191.996.270	-1,39

NOTA 7 CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.024	2.023		
Valor invertido en proyecto plaza comercial 2o. Piso	674.002.961	674.002.961	0	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y QUIPO	14.338.527.514	14.530.523.784	-191.996.270	-1,32

NOTA 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representa el crédito otorgado por la Cooperativa COASMEDAS , con un plazo de 5 años, se muestra como porción corriente \$213,552,660 , y lo no corriente por \$1,050,747,112 .
 Los créditos que existían a particulares en el año 2023 fueron cancelados en abril del 2024 con el préstamo otorgado por COASMEDAS con los respectivos intereses adeudados a la fecha

NOTA 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2.024	2.023		
Intereses por pagar a particulares	0	117.200.000	-117.200.000	-100,00
Saldo pendiente cerramiento muro Institucion Educativa de Sugamuxi	7.220.000	0		
Otros gastos por pagar	428.049	0		
TOTAL	7.648.049	117.200.000	-109.551.951	-93,47

NOTA 10 IMPUESTO A LAS VENTA POR PAGAR

Esta cuenta representa el valor del iva por pagar del cuatrimestre comprendido entre el 1o de septiembre hasta el 31 de dic. de 2024 el cual fue cancelado en el mes de enero de 2025

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta corresponde a el valor adeudado a la secretaria por concepto de salario y prestaciones sociales causadas por el año 2024 y pendientes de pago a diciembre 31 de 2024

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

	2.024	2.023		
NOTA 12 FONDO DE DESTINACION ESPECIFICA	842.852.623	737.425.687	105.426.936	14,30

El fondo de destinación específica presenta un incremento de \$105,426,936 equivalente al 14,3%, correspondiente a el traslado de las utilidades del ejercicio de 2023, este fondo esta conformado por los excedentes que se capitalizan año a año, los cuales son reinvertidos en el objeto social de la Fundación acorde a lo establecido por la ley para las ESAL y a los estatutos.

NOTA 13 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

Esta cuenta esta conformada por los ajustes bajo NIFF efectuados en el 2016 y la revaluación de los edificios hecha en el 2020 realizada con base en el avalúo catastral

Ajuste norma NIIF	5.005.520.475
Revaluación 2020	<u>5.632.699.794</u>
TOTAL	10.638.220.269

NOTA 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2.024	2.023		
Municipio de Sogamoso	304.882.018	278.991.596	25.890.422	9,28
Local restaurante centro	30.233.092	27.993.600	2.239.492	8,00
Jorge E. Sánchez parqueadero	31.881.943	28.983.580	2.898.363	10,00
Local plasticos del oriente	30.479.374	29.584.462	894.912	3,02
Cafeteria alumnos	21.932.775	21.848.740	84.035	0,00
Local 1 Dollarcity	401.912.053	366.241.168	35.670.885	9,74
Local 2	32.240.000	25.210.084	7.029.916	27,89
Local 3	28.600.000	16.203.361	12.396.639	76,51
Local 4	25.651.260	25.210.084	441.176	1,75
Parqueadero plaza comercial	22.146.051	20.132.773	2.013.278	10,00
SUBTOTAL	929.958.566	840.399.448	89.559.118	10,66
Devolucion en arrendamientos (factura anulada)	1.218.487	2.145.791	-927.304	0,00
	<u>928.740.079</u>	<u>838.253.657</u>	<u>90.486.422</u>	<u>10,79</u>

NOTA 15 GASTOS DE PERSONAL

	2.024	2.023		
Sueldos	14.560.001	13.146.667	1.413.334	10,75
Auxilio de Transporte	1.814.400	1.579.473	234.927	14,87
Cesantías	1.462.000	1.235.576	226.424	18,33
Intereses sobre Cesantías	175.440	140.856	34.584	24,55
Primas	1.462.000	1.235.576	226.424	18,33
Vacaciones	879.394	617.538	261.856	42,40
Pensiones de Jubilación	22.212.904	20.326.600	1.886.304	9,28
Aportes Salud	1.326.200	1.124.140	202.060	17,97
Aportes A.R.L.	75.800	69.200	6.600	9,54
Aportes fondos de pensiones	1.872.100	1.587.040	285.060	17,96
Aportes Caja de Compensación	624.100	526.000	98.100	18,65
Aportes I.C.B.F.	468.200	394.500	73.700	18,68
Aportes SENA	312.100	263.000	49.100	18,67
Otros	0	58.000	-58.000	0,00
TOTAL	47.244.639	42.304.166	4.940.473	11,68

NOTA 16 HONORARIOS

Los honorarios en el año gravable 2024 se incrementaron en un 114,27% debido a honorarios pagados al asesor financiero contratado para gestionar el crédito en Coasmedas, honorios al asesor jurídico para procesos judiciales, pago de avalúo comercial y otros honorarios para conceptos sobre el muro del predio donde funciona la Institución educativa de Sugamuxi

NOTA 17 GASTO IMPUESTOS

	2.024	2.023		
Impuesto predial	177.507.276	130.736.870	46.770.406	35,77
Impuesto de estampilla ,adulto mayory contribución al deporte	21.345.382	19.529.530	1.815.852	9,30
Impuesto renovación matricula mercantil	2.518.900	2.332.200	186.700	8,01
TOTAL	201.371.558	152.598.600	48.772.958	31,96

NOTA 18 SEGUROS

Esta cuenta representa el valor pagado por concepto de seguro de las obligaciones financieras con bancos y el seguro contra terceros e incendio y terremoto de la Plaza Comercial, este último se incremento en un 412% debido al avalúo comercial que se efectuó de los bienes inmuebles, para la solicitud del credito de COASMEDAS

NOTA 19 SERVICIOS

Esta cuenta representa los valores pagados por concepto de servicios de agua, luz , teléfono. actualización del software contable y la renovación de la firma digital para el proceso de facturación electrónica.

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

	2.024	2.023		
NOTA 20 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
Mantenimiento plaza comercial	0	13.790.810		
Mantenimiento instalaciones Institucion Educativa Sugamuxi	37.027.850	29.875.060		
Cerramiento muro	30.000.000	0		
	<u>67.027.850</u>	<u>43.665.870</u>	23.361.980	53,50
NOTA 21 DEPRECIACIONES				
	2.024	2.023		
Depreciación construcciones y edificaciones	191.641.094	191.641.096		
Depreciación equipo de computo	355.176	355.176		
	<u>191.996.270</u>	<u>191.996.272</u>		-2
NOTA 22 DETERIORO DE CARTERA				
Representa el deterioro de cartera efectuada por el metodo individual ,calculando el 33% de la cartera de dificil cobro con vencimiento superior a un año así:				
Provisión Leidy Figueredo	2.970.000			
Provisión Juan Ramon Morales	10.725.000			
	<u>13.695.000</u>			
NOTA 23 ACTIVIDADES DE FORMACION INTEGRAL				
Esta cuenta esta conformada por los valores invertidos durante el 2022 en desarrollo del objeto social de la Fundacion,asi:				
	2.024	2.023		
Apoyo universitario a exalumnos de la Institución Educativa de Sugamuxi	12.360.000	10.200.000		
Pago a profesores de deportes	18.000.000	9.600.000		
Pago profesor de musica	12.900.000	10.350.000		
Actividades varias de recreación y deportes	7.589.635	6.398.259		
TOTAL	<u>50.849.635</u>	<u>36.548.259</u>		
NOTA 24 OTROS INGRESOS				
	2.024	2.023		
Ingresos financieros intereses	11.874.557	948.037	10.926.520	1.152,54
Diversos	126	14	112	800,00
TOTAL	<u>11.874.683</u>	<u>948.051</u>	<u>10.926.632</u>	<u>1.152,54</u>
NOTA 25 OTROS GASTOS				
	2.024	2.023		
Intereses	236.497.429	188.217.732	48.279.697	25,65
Impuesto 4 x 1000	5.561.747	3.815.219	1.746.528	45,78
Gastos no deducibles por intereses	1.079.995	4.379.900	-3.299.905	-75,34
Gastos bancarios	1.191.706	1.261.007	-69.301	-5,50
	<u>244.330.877</u>	<u>197.673.858</u>	<u>46.657.019</u>	<u>23,60</u>


Pbro. LUIS HIPOLITO MERCHAN BECERRA
Representante Legal


GLORIA E. RODRIGUEZ ROSAS
Contador Público
T.P. 49299-T

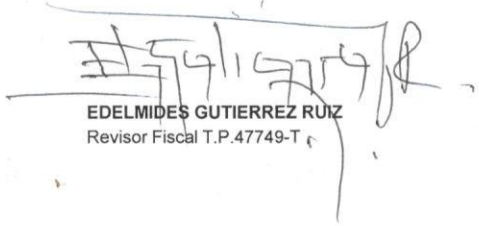

EDELMIDES GUTIERREZ RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 47749-T

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE

	NOTAS	2.025	2.024	VARIACIONES	
				VALOR	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
CAJA	3	\$ 500.000	\$ 500.000	0	0,00
BANCOS	3	315.187.890	239.792.050	75.395.840	31,44
INVERSIONES	4	281.601.334	258.248.423	23.352.911	9,04
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5	5.590.231	27.719.135	-22.128.904	-79,83
ANTICIPO DE IMPUESTOS		1.915.807	794.818	1.120.989	141,04
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		604.795.262	527.054.426	77.740.836	14,75
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	14.146.531.244	14.338.527.514	-191.996.270	-1,34
TERRENOS		5.479.540.152	5.479.540.152	0	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7	674.002.961	674.002.961	0	0,00
EDIFICACIONES		10.859.810.790	10.859.810.790	0	0,00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		5.094.125	5.628.750	-534.625	-9,50
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC		3.657.500	3.657.500	0	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA		-2.875.574.284	-2.684.112.639	191.461.645	7,13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14.146.531.244	14.338.527.514	-191.996.270	-1,34
TOTAL ACTIVO		\$ 14.751.326.506	\$ 14.865.581.940	-114.255.434	-0,77
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	257.854.437	213.552.660	44.301.777	20,75
PROVEEDORES NACIONALES	9	21.856.334	7.374.801	14.481.533	196,37
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9	0	273.248	-273.248	-100,00
RETENCION EN LA FUENTE		892.086	1.573.222	-681.136	-43,30
IMP. IND Y COM. RETENIDO		191.166	398.485	-207.319	-52,03
IMPUESTO A LAS VTAS POR PAGAR	10	53.294.102	55.696.274	-2.402.172	-4,31
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	2.767.320	3.315.640	-548.320	-16,54
PROVISION PARA ADECUACIONES		75.000.000	75.000.000	0	0,00
TOTAL PASIVO CORRINTE		411.855.445	357.184.330		
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	792.892.675	1.050.747.112	-257.854.437	-24,54
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		792.892.675	1.050.747.112	-257.854.437	-24,54
TOTAL PASIVO		1.204.748.120	1.407.931.442	-203.183.322	-14,43
PATRIMONIO					
FONDOS DE DESTINACION ESPECIF.	12	868.303.042	842.852.623	25.450.419	3,02
SUPERAVIT DE CAPITAL		1.951.127.187	1.951.127.187	0	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		88.927.888	25.450.419	63.477.469	249,42
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	13	10.638.220.269	10.638.220.269	0	0,00
TOTAL PATRIMONIO		13.546.578.386	13.457.650.498	88.927.888	0,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 14.751.326.506	\$ 14.865.581.940	-114.255.434	-0,77


Pbro. LUIS HIPOLITO MERCHAN BECERRA
Representante Legal


GLORIA E. RODRIGUEZ ROSAS
Contador Público T.P. 49299-T


EDELMIDES GUTIERREZ RUIZ
Revisor Fiscal T.P.47749-T

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

	NOTAS	2025	2024	VARIACIONES	
				Absoluta	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	\$ 983.807.972	\$ 928.740.079	55.067.893	5,93
ARRENDAMIENTOS		983.807.972	929.958.566	53.849.406	5,79
DEVOLUCIONES EN ARRENDAMIENTOS		0	1.218.487	-1.218.487	0,00
GASTOS OPERACIONALES		695.138.932	670.833.466	24.305.466	3,62
GASTOS DE PERSONAL	15	52.031.657	47.244.639	4.787.018	10,13
HONORARIOS		36.327.200	63.617.224	-27.290.024	-42,90
IMPUESTOS	16	208.410.958	201.371.558	7.039.400	3,50
SEGUROS	17	9.066.218	18.472.923	-9.406.705	-50,92
SERVICIOS	18	5.065.578	5.593.847	-528.269	-9,44
GASTOS LEGALES		123.700	2.821.888	-2.698.188	-95,62
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19	85.545.746	67.027.850	18.517.896	27,63
DEPRECIACIONES	20	191.996.270	191.996.270	0	0,00
GASTOS DIVERSOS	21	9.109.105	8.142.632	966.473	11,87
DETERIORO DE CARTERA	22	14.020.000	13.695.000	325.000	2,37
ACTIVIDADES DE FORMACION INTEGRAL	23	83.442.500	50.849.635	32.592.865	64,10
UTILIDAD OPERACIONAL		288.669.040	257.906.613	30.762.427	11,93
OTROS INGRESOS	24	26.303.785	11.874.683	14.429.102	121,51
INGRESOS FINANCIEROS		26.303.321	11.874.557	14.428.764	121,51
DIVERSOS		464	126	338	268,25
OTROS GASTOS	25	226.044.937	244.330.877	-18.285.940	-7,48
GASTOS FINANCIEROS		226.044.937	243.250.881	-17.205.944	-7,07
OTROS GASTOS		0	1.079.996	-1.079.996	-100,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ 88.927.888	\$ 25.450.419	63.477.469	249,42

Pbro. LUIS HIPOLITO MERCHAN BECERRA
Representante Legal

GLORIA E. RODRIGUEZ ROSAS
Contador Público T.P. 49299-T

EDELMIDES GUTIERREZ RUIZ
Revisor Fiscal T.P. 47749-T

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

1. NATURALEZA DE LA ENTIDAD

La FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI identificada con el NIT 826000205-1, constituida mediante documento privado, reconocida con personería Jurídica por resolución ejecutiva de fecha octubre de 1907 de la Gobernación de Boyacá, inscrita en la Cámara de Comercio de Sogamoso el 7 de abril de 1997 bajo el No. 0000124 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

Esta entidad ha sido reformada por los siguientes documentos:

DOCUMENTO	FECHA	ORIGEN	INSCRIP	FECHA
0000016	2000/04/06	REUNION ORDINARIA	1022	2000-05-30
0000021	2000/08/23	REUNION EXTRAORDINARIA	1101	2000-09-07
0000070	2004/06/29	REUNIÓN EXTRAORDINARIA	2242	2004-08-04
166	2019/02/22	REUNION EXTRAORDINARIA	8030	2019-03-06
176	2019/11/19	REUNION EXTRAORDINARIA	8356	2019-12-17

VIGENCIA: El término de duración de la Fundación Sugamuxi es indefinido.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la Fundación es el apoyo formativo e integral de los niños, niñas y adolescentes de los niveles preescolar, básica y media del Colegio de Sugamuxi de la ciudad de Sogamoso; actividad que es de interés general y a la que tiene acceso la comunidad, constituyéndose así en una actividad meritoria en los términos establecidos en el Estatuto Tributario de Colombia.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para los registros contables y la preparación de los estados financieros la Fundación Colegio Sugamuxi observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, conforme a las disposiciones legales vigentes previstas en el decreto 2649 de 1993 hasta el 31 de diciembre de 2015, y a partir de enero 1 de 2016 acorde a la ley 1314 de 2009, al decreto 3022 de 2013, el cual hace referencia a las normas internacionales de información financiera (NIIF) para pymes y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 de las cuales detallamos a continuación las más importantes:

2.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Para las cuentas por cobrar se calculó un deterioro del 33% a los valores vencidos mayores a un año

2.2 DEPRECIACION

La depreciación de propiedad planta y equipo, para efectos contables, se contabiliza a la cuenta respectiva en los gastos de administración, mediante el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos así: Edificaciones 20 años, muebles y equipos de oficina 10 años y equipos de computo 5 años. La nueva Plaza comercial se le aplicó la depreciación a una tasa del 2,22% acorde al art 137 del Estatuto Tributario

2.3 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones laborales son causadas y pagadas mensualmente y consolidadas a diciembre 31 de cada año, igualmente la Fundación cumple oportunamente con los pagos de seguridad social y aportes parafiscales de ley.

2.4 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos ordinarios de la fundación se originan en los cánones de arrendamiento de los bienes de propiedad de la fundación.

La fundación contabiliza los ingresos y gastos mediante el sistema de devengo y aplicando los principios de contabilidad establecidos en el decreto 2649 de 1993 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo II (PYMES)

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2.025	2.024	VARIACIONES	
			VALOR	%
DISPONIBLE				
Caja general y caja menor	\$ 500.000	\$ 500.000	0	0,00
Banco de Bogotá	43.887	43.887	0	0,00
Banco Popular	43.241	43.241	0	0,00
Banco Caja Social	252.528	252.437	91	0,04
Banco agrario	266.058.407	217.346.745	48.711.662	22,41
Cooperativa Coasmedas	48.789.827	22.105.740	26.684.087	0,00
TOTAL	315.687.890	240.292.050	75.395.840	31,38

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 4 INVERSIONES	2.025	2.024		
Esta cuenta esta conformada así:				
CDT BBVA	278.340.151	256.343.920	21.996.231	0,00
Aportes COOMEVA	3.242.080	1.885.400	1.356.680	71,96
Acciones Coservicios	19.103	19.103	0	0,00
	<u>281.601.334</u>	<u>258.248.423</u>	<u>23.352.911</u>	<u>9,04</u>

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2.025	2.024		
Municipio de Sogamoso	788.069	788.368	-299	-0,04
Leidy Figueredo Rosas	6.000.000	9.000.000	-3.000.000	-33,33
Edwin Jesus Muñoz Lopez	3.194.583	5.979.016	-2.784.433	-46,57
Juan Ramon Morales	32.500.007	32.500.007	0	0,00
Nilson Fuentes Triana	3.126.130	2.850.300	275.830	0,00
David Felipe Puerto Leguizamon	0	2.600.002	-2.600.002	
Menos deterioro de cuentas por cob comerciales	-40.018.558	-25.998.558	-14.020.000	53,93
TOTAL	<u>5.590.231</u>	<u>27.719.135</u>	<u>-22.128.904</u>	<u>-79,83</u>

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.025	2.024		
Terreno crr 10 cl 12 Y 13	4.782.330.044	4.782.330.044	0	0,00
Terreno Colegio Sugamuxi	697.210.108	697.210.108	0	0,00
Edificio centro	6.297.965.938	6.297.965.938	0	0,00
Edificio Colegio Sugamuxi	3.570.427.542	3.570.427.542	0	0,00
Edificio cafeteria Colegio Sugamuxi	339.567.765	339.567.765	0	0,00
Edificio Biblioteca Colegio Sugamuxi	651.849.545	651.849.545	0	0,00
Muebles y equipo de oficina	5.094.125	5.628.750	-534.625	-9,50
Equipo de computo y comunicaciones	3.657.500	3.657.500	0	0,00
Depreciación acumulada	-2.875.574.284	-2.684.112.639	-191.461.645	7,13
SUBTOTAL	<u>13.472.528.283</u>	<u>13.664.524.553</u>	<u>-191.996.270</u>	<u>-1,41</u>

NOTA 7 CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.025	2.024		
Valor invertido en proyecto locales centro 2o. Piso	674.002.961	674.002.961	0	0,00
	<u>674.002.961</u>	<u>674.002.961</u>		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y QUIPO	<u>14.146.531.244</u>	<u>14.338.527.514</u>	<u>-191.996.270</u>	<u>-1,34</u>

NOTA 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representa el crédito otorgado por la Cooperativa COASMEDAS otorgado en marzo del 2024 , con un plazo de 5 años, se muestra como porción corriente de \$257,854,437 y lo no corriente por \$792,892,675

NOTA 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2.025	2.024		
Proveedores Nacionales	21.856.334	7.374.801	14.481.533	196,37

NOTA 10 IMPUESTO A LAS VENTA POR PAGAR

Esta cuenta representa el valor del iva por pagar del cuatrimestre comprendido entre el 1o de septiembre hasta el 31 de dic. de 2025 el cual fue cancelado en el mes de enero de 2026

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta corresponde a el valor adeudado a la secretaria por concepto de prestaciones sociales causadas por el año 2025 y pendientes de pago a diciembre 31 de 2025

NOTA 12 FONDO DE DESTINACION ESPECIFICA	2.025	2.024		
	842.852.623	868.303.042	-25.450.419	-3,02

El fondo de destinación específica presenta un incremento de \$25,450,419 equivalente al 3,02%, correspondiente a el traslado de las utilidades del ejercicio de 2024, este fondo esta conformado por los excedentes que se capitalizan año a año, los cuales son reinvertidos en el objeto social de la Fundacion acorde a lo establecido por la ley para las ESAL y a los estatutos.

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 13 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

Esta cuenta esta conformada por los ajustes bajo NIFF efectuados en el 2016 y la revaluacion de los edificios hecha en el 2020 realizada con base en el avaluo catastral

Ajuste norma NIIF	5.005.520.475
Revaluación 2020	5.632.699.794
TOTAL	10.638.220.269

NOTA 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2.025	2.024		
Municipio de Sogamoso	320.735.882	304.882.018	15.853.864	5,20
Local restaurante centro	32.651.737	30.233.092	2.418.645	8,00
Jorge E. Sánchez parqueadero	35.070.141	31.881.943	3.188.198	10,00
Local plasticos del oriente	32.658.509	30.479.374	2.179.135	7,15
Cafeteria alumnos	22.689.075	21.932.775	756.300	0,00
Local 1 Dollarcity	424.835.122	401.912.053	22.923.069	5,70
Local 2	30.380.000	32.240.000	-1.860.000	-5,77
Local 3	32.980.000	28.600.000	4.380.000	15,31
Local 4	27.446.848	25.651.260	1.795.588	7,00
Parqueadero plaza comercial	24.360.655	22.146.051	2.214.604	10,00
SUBTOTAL	983.807.969	929.958.566	53.849.403	5,79
Devolucion en arrendamientos (factura anulada)	0	1.218.487	-1.218.487	0,00
	983.807.969	928.740.079	55.067.890	5,93

NOTA 15 GASTOS DE PERSONAL

	2.025	2.024		
Sueldos	16.702.400	14.560.001	2.142.399	14,71
Auxilio de Transporte	2.346.667	1.814.400	532.267	29,34
Cesantías	1.623.500	1.462.000	161.500	11,05
Intereses sobre Cesantías	194.820	175.440	19.380	11,05
Primas	1.623.500	1.462.000	161.500	11,05
Vacaciones	949.000	879.394	69.606	7,92
Pensiones de Jubilación	23.368.030	22.212.904	1.155.126	5,20
Aportes Salud	1.452.720	1.326.200	126.520	9,54
Aportes A.R.L.	88.000	75.800	12.200	16,09
Aportes fondos de pensiones	2.050.420	1.872.100	178.320	9,53
Aportes Caja de Compensación	684.000	624.100	59.900	9,60
Aportes I.C.B.F.	513.600	468.200	45.400	9,70
Aportes SENA	342.000	312.100	29.900	9,58
Otros	93.000	0	93.000	0,00
TOTAL	52.031.657	47.244.639	4.787.018	10,13

NOTA 16 GASTO IMPUESTOS

	2.025	2.024		
Impuesto predial	175.815.758	177.507.276	-1.691.518	-0,95
Impuesto de estampilla , adulto mayory contribución al deporte	25.663.100	21.345.382	4.317.718	20,23
Impuesto renovación matricula mercantil	6.932.100	2.518.900	4.413.200	175,20
TOTAL	208.410.958	201.371.558	7.039.400	3,50

NOTA 17 SEGUROS

Esta cuenta representa el valor pagado por concepto de seguro de las obligaciones financieras con bancos y el seguro contra terceros e incendio y terremoto de la Plaza Comercial y las instalaciones de la Institución Educativa Colegio de Sugamuxi

NOTA 18 SERVICIOS

Esta cuenta representa los valores pagados por concepto de servicios de agua, luz, teléfono, actualización del software contable y la renovación de la firma digital para el proceso de facturación electrónica.

NOTA 19 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

	2.025	2.024		
Mantenimiento instalacion Institucion Educativa Sugamuxi	85.545.746	37.027.850		
Cerramiento muro	0	30.000.000		
	85.545.746	67.027.850	18.517.896	27,63

NOTA 20 DEPRECIACIONES

	2.025	2.024		
Depreciación construcciones y edificaciones	191.641.094	191.641.094		
Depreciación equipo de computo	355.176	355.176		
	191.996.270	191.996.270	0	

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 21 GASTOS DIVERSOS	2.025	2.024		
Elementos de aseo	150.480	150.366		
Utiles, papelería y fotocopias	537.200	253.810		
Taxis y buses	82.100	32.400		
Servicio de restaurante reuniones y anchetas	5.564.659	5.774.256		
Varios	2.774.666	1.931.800		
	<u>9.109.105</u>	<u>8.142.632</u>	966.473	11,87
NOTA 22 DETERIORO DE CARTERA				
Representa el deterioro de cartera efectuada por el metodo individual ,calculando el 33% de la cartera de dificil cobro con vencimiento superior a un año.				
Provisión Leidy Figueredo	2.970.000	2.970.000		
Provisión Juan Ramon Morales	10.725.000	10.725.000		
	<u>13.695.000</u>	<u>13.695.000</u>		
NOTA 23 ACTIVIDADES DE FORMACION INTEGRAL				
Esta cuenta esta conformada por los valores invertidos durante el 2022 en desarrollo del objeto social de la Fundacion,asi:				
	2.025	2.024		
Apoyo universitario a exalumnos de la Institución Educativa de Sugamuxi	33.000.000	12.360.000		
Pago a profesores de deportes	20.520.000	19.500.000		
Pago profesor de musica	23.000.000	12.900.000		
Actividades varias de recreación y deportes	6.922.500	6.089.635		
TOTAL	<u>83.442.500</u>	<u>50.849.635</u>	32.592.865	64,10
NOTA 24 OTROS INGRESOS				
	2.025	2.024		
Ingresos financieros intereses	26.303.321	11.874.557	14.428.764	121,51
Diversos	464	126	338	268,25
TOTAL	<u>26.303.785</u>	<u>11.874.683</u>	14.429.102	121,51
NOTA 25 OTROS GASTOS				
	2.025	2.024		
Intereses	222.248.605	236.497.429	-14.248.824	-6,02
Impuesto 4 x 1000	2.586.457	5.561.747	-2.975.290	-53,50
Otros gastos no deducibles	0	1.079.995	-1.079.995	0,00
Gastos bancarios	1.209.875	1.191.706	18.169	1,52
	<u>226.044.937</u>	<u>244.330.877</u>	-18.285.940	-7,48

Pbro. LUIS HIPOLITO MERCHAN BECERRA
Representante Legal

GLORIA E. RODRIGUEZ ROSAS
Contador Público T.P. 49299-T

EDELMIDES GUTIERREZ RUIZ
Revisor Fiscal T.P. 47749-T