



INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR

RIO DE ORO – CESAR

Acreditación de Calidad y Desarrollo. Res. N°. 3137 de /2003

CON APROBACIÓN DE ESTUDIOS SEGÚN RESOLUCION DEPARTAMENTAL No. 006173 del 10 de Octubre

CON AUTORIZACIÓN DE FUNCIONAMIENTO DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA

SEGÚN RESOLUCIÓN No. 000832 DEL 28 DE ENERO DE 2019

DANE N°. 120614000495

NIT No. 892300302-3

# CUARTO TRIMESTRE



**INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR**  
**RIO DE ORO - CESAR**  
Acreditación de Calidad y Desarrollo. Res No 3137 de 2003  
CON APROBACIÓN DE ESTUDIOS SEGÚN RESOLUCIÓN DEPARTAMENTAL  
No 006173 del 10 de octubre CON AUTORIZACIÓN DE FUNCIONAMIENTO  
DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN  
RESOLUCIÓN No 000832 DE ENERO DE 2019  
DANE: 120614000495  
NIT : 892.300.302-3



**INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR**

**BALANCE GENERAL**

NIT 892.300.302-3

31 De DICIEMBRE DE 2025

|                                               |                   |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>11 EFECTIVO</b>                            |                   | <b>11,266,125</b> |
| 111005 Bancos y Corporaciones                 | 11,266,125        |                   |
| <b>15 INVENTARIOS</b>                         |                   | <b>0</b>          |
| 151490 Otros Materiales y Suministros         | 0                 |                   |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>              |                   | <b>11,266,125</b> |
| <b>16 PROPIEDADES PLANTA y EQUIPO</b>         | <b>54,210,758</b> | <b>54,210,758</b> |
| 163501 Maquinaria y Equipo                    | 2,608,000         |                   |
| 163503 Muebles y Enseres                      | 6,863,000         |                   |
| 163504 Equipos Comunicacion                   | 835,000           |                   |
| 165522 Equipos de Musica                      | 1,527,000         |                   |
| 165509 Equipos de Enseñanza                   | 28,031,000        |                   |
| 165511 Herreamientas                          | 240,000           |                   |
| 165522 Equipos de Ayuda audiovisual           | 6,900,000         |                   |
| 166501 Muebles y Enseres                      | 49,840,000        |                   |
| 1677001 Equipos Comunicacion                  | 2,034,000         |                   |
| 167002 Equipos de Computacion                 | 303,664,000       |                   |
| 167502 Terrestre                              | 41,758            |                   |
| 168508 Depreciacion Acum                      | -385,304,000      |                   |
| 1970 Intangibles                              | 41,364,000        |                   |
| 1975 Amortizacion Acumulada Intangibles       | -4,433,000        |                   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                           |                   | <b>65,476,883</b> |
| <b>PASIVO</b>                                 |                   |                   |
| <b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>                   | <b>380,000</b>    | <b>380,000</b>    |
| 240101 Adquisicion de Bienes y Servicios Nles | 380,000           |                   |
| 243603 Retencion en la Fuente y Timbre        | 0                 |                   |
| <b>29 OTROS PASIVOS</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 2905 Recaudos a Favor de Terceros             | 0                 |                   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                           |                   | <b>380,000</b>    |
| <b>3 PATRIMONIO</b>                           |                   | <b>65,476,883</b> |
| 3105 Capital Fiscal                           | 76,617,442        |                   |
| 310901 Excedente acumulado                    | 15,994,815        |                   |
| 310901 Deficit acumulado                      | -16,216,896       |                   |
| 311001 Excedente del Ejercicio                | -6,613,478        |                   |
| 3128 Provision, Depreciacion y Amortizacion   | -4,305,000        |                   |

*Nexy Esperanza Pinto Duran*  
**NEXY ESPERANZA PINTO DURAN**  
**RECTORA DE LA INSTITUCION**

*Jesús Mauricio López Duarte*  
**JESUS MAURICIO LOPEZ DUARTE**  
T.P. 139613-T  
**CONTADOR PUBLICO**



INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR  
RIO DE ORO - CESAR  
Acreditación de Calidad y Desarrollo. Res No 3137 de 2003  
CON APROBACIÓN DE ESTUDIOS SEGÚN RESOLUCIÓN DEPARTAMENTAL  
No 006173 del 10 de octubre CON AUTORIZACIÓN DE FUNCIONAMIENTO  
DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN  
RESOLUCIÓN No 000832 DE ENERO DE 2019  
DANE:120614000495  
NIT :892.300.302-3



**INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR**  
**BALANCE GENERAL**  
**NIT 892.300.302-3**  
**31 De DICIEMBRE DE 2025**

**INGRESOS OPERACIONALES**

**\$136,686,845**

|                                            |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|
| <b>4305 VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS</b>  | <b>\$14,377,000</b>  |
| 430512 Educacion Formal                    | \$0                  |
| 430550 Servicios Conexos a la Educacion    | \$14,377,000         |
| <b>4408 TRANSFERENCIAS</b>                 | <b>\$114,684,109</b> |
| 442805 Programas de Educacion              | \$114,684,109        |
| <b>4408 OTROS INGRESOS</b>                 | <b>\$7,625,736</b>   |
| 480522 Financieros                         | \$3,545,463          |
| 480817 Arrendamientos                      | \$4,080,014          |
| 480819 Otros                               | \$259                |
|                                            | \$0                  |
| <b>COSTOS</b>                              |                      |
| 590501 Cierre de Ingresos- Gastos y Costos | \$0                  |

**GASTOS OPERACIONALES**

**\$143,300,323**

|                                          |                      |
|------------------------------------------|----------------------|
| <b>5111 DE ADMINISTRACION</b>            | <b>\$143,300,323</b> |
| 511111 Comisiones Honorarios y Servicios | \$5,200,000          |
| 511114 Materiales y Suministros          | \$42,966,190         |
| 511115 Mantenimiento                     | \$42,736,000         |
| 511117 Servicios Publicos                | \$4,570,000          |
| 511121 Impresos y Publicaciones          | \$14,377,800         |
| 511123 Comunicación y Transporte         | \$0                  |
| 511125 Seguros Generales                 | \$10,007,858         |
| 511137 Eventos Culturales                | \$15,000,000         |
| 511190 Otros Gastos Generales            | \$8,442,475          |

**EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO**

**(\$6,613,478)**

NELLY ESPERANZA PINTO DURAN  
RECTORA DE LA INSTITUCION

JESUS MAURICIO LOPEZ DUARTE  
T.P. 139613-T  
CONTADOR PUBLICO



INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR  
RIO DE ORO - CESAR  
Acreditación de Calidad y Desarrollo. Res No 3137 de 2003  
CON APROBACIÓN DE ESTUDIOS SEGÚN RESOLUCIÓN DEPARTAMENTAL  
No 006173 del 10 de octubre CON AUTORIZACIÓN DE FUNCIONAMIENTO  
DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN  
RESOLUCIÓN No 000832 DE ENERO DE 2019  
DANE:120614000495  
NIT :892.300.302-3



| INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                             |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|
| NIT: 892.300.302-3                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                             |               |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                             |               |
| A 31 DE DICIEMBRE 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                             |               |
| SALDO DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                             | 74,257,376.00 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A FINAL DE PERIODO                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                             | 76,617,442.00 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                             | 2,360,066.00  |
| DETALLE DE LAS VARIACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                             |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | AUMENTO EN EL PATRIMONIO                    | 2,360,066.00  |
| 311001                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Excedente del ejercicio                     | 2,360,066.00  |
| 3110                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO              | 0             |
| 311002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Deficit del ejercicio                       | 0             |
| 312804                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 0             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | AUMENTO O DISMINUCION PATRIMONIAL           | 2,360,066.00  |
| <div><div><br/>NEXY ESPERANZA PINTO DURAN<br/>Rector</div><div><br/>JESUS MAURICIO LOPEZ DUARTE<br/>Contador Publico<br/>T. P. No. 139613-T</div></div> |                                             |               |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### 1. NATURALEZA JURÍDICA.

La Institución Educativa Normal Superior, está autorizada por la Secretaría de Educación Departamental para prestar servicios educativos Acreditación previa Resolución DEL M.E.N. N° 3481/1.999, Autorizada Por Resolución Departamental N° 0394/2.000, Acreditación de Calidad y Desarrollo Según Resolución No 3137/2003.

**La I.E Normal Superior Tiene Como Misión:** formar Bachilleres Académicos con profundización en Pedagogía, comprometidos con su desarrollo personal y académico; y maestros, gestores de su proyecto de vida, competentes para responder a las necesidades de formación, investigación, tecnología y calidad de vida de los estudiantes de preescolar y básica primaria de las zonas rural y urbana que el país necesita.

### AREAS QUE TIENE LA INSTITUCIÓN

La I.E Normal Superior, está conformado por las siguientes áreas:

Rector (a) Coordinador  
Secretaria con funciones de Pagador. Secretaria  
Académica Cuerpo Docente. Psicorientador Contador Celador  
Diversos comités Organizados.

El cargo de Rector(a) de La I.E Normal Superiores desempeñado por la Mag Nexy Esperanza Pinto Duran, quién es la ordenadora del gasto.

### 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Su contabilidad se rige por los principios del sistema general de Contabilidad Pública, la información de los estados financieros es tomada fielmente de los libros de contabilidad.

### 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Al aplicar las normas y técnicas relativas al reconocimiento y valuación de los activos correspondientes al concepto de depreciación de propiedades, planta y equipo a diciembre 31 de 2025. Se está en proceso de depuración.

### PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACIÓN CONTABLE



La I.E Normal Superior reporta la información para ser Revisada por la Secretaría de Educación a través del Grupo Auditor y Asesor y en el área administrativa y Financiera departamental de la SED, ubicada en Valledupar que a la vez es nuestro organismo de vigilancia y control

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **1. PRESENTACIÓN DEL BALANCE**

El balance de la I.E Normal Superior, es producto del proceso de registro de las operaciones y en cumplimiento de fines financieros, económicos y sociales, está orientado a revelar el estado de Situación de Actividad y de Flujos de Recursos Físicos y Monetarios a una fecha y período respectivamente.

El Balance de la Institución se presenta de acuerdo al "Plan General de Contabilidad Pública", y su estructura está así:

- ACTIVO
- PASIVO
- PATRIMONIO
- INGRESOS
- GASTOS

#### **1110. DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Está conformado por los dineros en moneda nacional depositada en la entidad bancaria local Banco de Agrario a través de una cuenta corriente.

Los saldos en bancos están completamente conciliados con contabilidad.

#### **1407. PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan derechos a favor de la Institución, organizados en el desarrollo de su función educativa, como lo es la financiación de Matrículas y Pensiones de los alumnos, lo cual ha sido reclasificada.

#### **1600. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.**

Aquí están integrados los Bienes Muebles Tangibles adquiridos con la intención de emplearlos en forma permanente para el uso del plantel educativo, se identifican y se clasifican de acuerdo a su naturaleza, registrándose por el costo histórico, se hizo una evaluación de inventarios que está pendiente de autorización para ser incluidos a los estados financieros.



**INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR  
RIO DE ORO - CESAR**

Acreditación de Calidad y Desarrollo. Res No 3137 de 2003  
CON APROBACIÓN DE ESTUDIOS SEGÚN RESOLUCIÓN DEPARTAMENTAL  
No 006173 del 10 de octubre CON AUTORIZACIÓN DE FUNCIONAMIENTO  
DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN COMPLEMENTARIA SEGÚN  
RESOLUCIÓN No 000832 DE ENERO DE 2019  
DANE:120614000495  
NIT :892.300.302-3



La cual mantiene un movimiento en estable en su saldo, además una nueva inversión realizó la gobernación del Cesar en bienes donados en su programa de fortalecimiento institucional pero no se ha realizado la entrega oficial del mismo.

### **1685. DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

La I.E Normal Superior, contablemente maneja el concepto de la depreciación, como el reconocimiento racional sistemático del costo de los bienes, distribuidos durante su vida útil estimada, empleando los criterios de tiempo y productividad, mediante un reconocido método de valor técnico.

Depreciación Acumulada. Valor. Vida útil. Maquinaria y equipos 15. Años

Equipo médico y científico 10 años Muebles y Enseres. 10. años

Equipo de Comunicación y Computación. 5. años

La depreciación acumulada de los bienes aumento en la nueva adquisición de los bienes donados y comprados.

La depreciación se calcula sobre el 100% del valor del activo. La metodología aplicada para la determinación de las depreciaciones de propiedad, planta y equipo, tiene como base, el Método de Línea Recta.

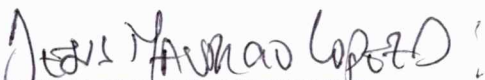
### **2400. CUENTAS POR PAGAR**

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios recibidos de contratistas, proveedores y los compromisos pendientes de pago, como la retención en fuente por concepto de la Dian con saldo pendiente de pago y obligaciones respaldadas con documentos de créditos.

### **3100. PATRIMONIO**

El patrimonio está constituido por el capital fiscal y donaciones por parte de la Secretaría de Educación Departamental y algunas donaciones a través de la Alcaldía Municipal.

  
**MAG. NELLY ESPERANZA PINTO DURAN**  
RECTORA I.E Normal Superior

  
**JESUS MAURICIO LOPEZ DUARTE**  
Contador Público Titulado  
T.P. No. 139613