



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de diciembre de 2025

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA. La Institución Educativa CASD SB, Fue aprobada mediante Resolución No. 001005 de agosto 13 de 2019. Es una Institución Educativa del orden municipal, con autonomía presupuestal, cuya función está orientada a brindar una cumplida y eficaz educación.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, registro preparación y revelación de sus estados contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública (Resolución 643 del 16 de diciembre de 2015), a 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 los documentos soporte. La Institución utilizó los criterios y normas de evaluación de activos y pasivos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales aplico la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Aplicación de las normas de depreciación y provisión. Se depreciaron los activos fijos por el método de línea recta, depreciando los muebles enseres y equipos de oficina a 10 años, los equipos de cómputo a 5 años.

La información de los estados financieros es tomada fielmente de los libros de contabilidad, se utiliza el software Sincof proporcionado por el municipio de Valledupar en el año 2009,

La Institución maneja tres cuentas activas en el Banco Agrario de Colombia, cuyos valores han sido conciliados con los extractos del banco mes a mes hasta diciembre 31 de 2025.

Los estados financieros están expresados en pesos colombianos y detalladamente a nivel de subcuentas.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No. 001

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, Representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras

1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	50.359.432.00
111005	CUENTA CORRIENTE	16.927.460.00
111006	CUENTAS DE AHORROS	33.402.249.00
111007	CUENTA PAGADORA	29.723.00

NOTA No. 002

MAQUINARIA Y EQUIPO, Representa el valor de la maquinaria y equipo de propiedad de la Institución (este valor representa el equipo de música)



1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	17.058.300.00
165505	EQUIPO DE MÚSICA	17.058.300.00

NOTA No. 003

EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO, Representa el valor de los equipos de laboratorio.

1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	192.427.574.00
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	192.427.574.00

NOTA No. 004

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA, Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina,

1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	939.683.471.00
166501	MUEBLES Y ENSERES	280.151.716.00
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	659.531.755.00

NOTA No. 005

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN, Representa el valor de los equipos de Comunicación y computación,

1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.273.601.941.00
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	39.638.835.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.233.963.106.00

NOTA No. 006

BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES, Representa el valor de los libros existentes en la biblioteca para consulta de los estudiantes.

1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	68.303.173.00
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	68.303.173.00

NOTA No. 007

DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR), Representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones y mejoras.

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-256.872.861.00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	- 4.848.217.00
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	- 12.941.185.00
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-61.437.234.00
168507	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-177.646.225.00





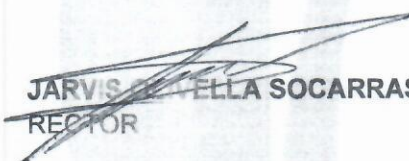
NOTA No. 018

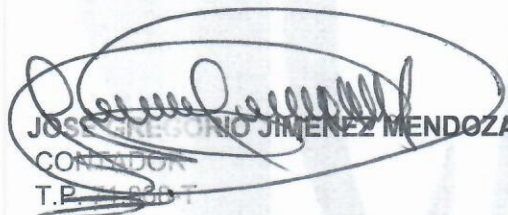
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (DB), Representa el valor reconocido por la pérdida de capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo por el uso u otros factores normales

5360	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	214.384.477.00
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.279.377.00
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	10.832.067.00
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	50.232.742.00
536007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	152.040.291.00

NOTA No. 020

59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	134.090.655.00
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	134.090.655.00
590501	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	134.090.655.00


JARVIS CEVALLOS SOCARRAS
RECTOR


JOSE GREGORIO JIMENEZ MENDOZA
CONTADOR
T.P. 11.630 T