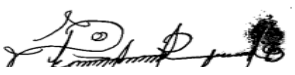
FUNDACION FARALLONES DEL NORTE
NIT:805.019.155-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 NOVIEMBRE DE 2025

ACTIVO		nov-25
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBLE		
CAJA	3,670,001	
BANCOS	-	
TOTAL DISPONIBLE		3,670,001
DEUDORES		
Cuentas por cobrar educativas	296,712,656	
Otros cuentas por cobrar ret ica	1,593,388	
Cuentas por cobrar retencion en la fuente a favor	48,279,021	
otras cuentas por cobrar	26,889,501	
TOTAL DEUDORES		373,474,566
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**377,144,567**
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Herramientas de trabajo	126,518,815	
Equipo de computo	47,101,500	
Depreciacion acumulada	(91,840,128)	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		84,780,187
OTROS ACTIVOS		
Marcas y patentes	-	
TOTAL OTROS ACTIVOS		-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**84,780,187**
TOTAL ACTIVO		**461,924,754**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		325,419,699
CUENTAS POR PAGAR PARAFISCALES		-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**325,419,699**
PASIVO NO CORRIENTE		**-**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**0**
TOTAL PASIVO		**325,419,699**
PATRIMONIO		
APORTES SOCIALES ORDINARIOS		-
FONDO SOCIALES -CAPITAL DE TRABAJO		136,505,055
UTILIDAD / PERDIDA PERIODO ACTUAL		-
TOTAL PATRIMONIO		**136,505,055**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**461,924,754**





REYNEL EUCLIDES PALACIOS	**JORGE ARTURO ARANA**	**JAIRO AUGUSTO SILVA G**
REPRESENTANTE LEGAL	**REVISORA FISCAL**	**Contador Publico**
CC NO 82,361,232 de Tado	**TP 6805-T**	**TP 19579-T**

FUNDACION FARALLONES DEL NORTE
NIT:805.019.155-7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PERIODO TERMINADO AL 30 DE NOVIEMBRE /2025

INGRESOS ACTIVIDADES EDUCATIVAS		**nov-25**
INGRESOS OPERACIONALES		
ingresos actividades educativas cobertura	593,425,313	
otros ingresos actividades de servicios		
Menos descuentos y deducciones	49,860,887	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**543,564,426**
TOTAL INGRESOS EDUCATIVOS		**543,564,426**
COSTOS DE VENTA		**348,122,644**
COSTOS ACTIVIDADES EDUCATIVAS	**348,122,644**	
UTILIDAD BRUTA		**195,441,782**
GASTOS OPERACIONALES		**195,441,782**
GASTOS DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS	**195,441,782**	
UTILIDAD OPERACIONAL DEL PERIODO		**-**
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	0	
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	-	
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		**-**
UTILIDAD NETA		**-**

REYNEL EUCLIDES PALACIOS	**JORGE ARTURO ARANA**	**JAIRO AUGUSTO SILVA G**
REPRESENTANTE LEGAL	**REVISORA FISCAL**	**Contador Publico**
CC NO 82,361,232 de Tado	**TP 6805-T**	**TP 19579-T**

FUNDACION FARALLONES DEL NORTE
NIT. 805.019.155-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30/NOVIEMBRE/2025

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

LA FUNDACION FARALLONES DEL NORTE, fundada el día 12 de febrero del 2001, inscrita en la Camara de Comercio el 14 de febrero de 2001 con el no 227 del libro 1 se constituyo entidad de naturaleza **FUNDACION**.

Su objeto social es diseñar e implementar programas de educación, en la primera infancia, niños con necesidad especiales y excepcionales educativas, desplazados mendicidad población vulnerable afrocolombiana, indígenas, madres gestantes o lactantes y estratificación en los niveles 1,2, y 3 orientados a la sostenibilidad de los recursos dirigidos a estudiantes, educadores, padres de familia, de la zona urbana o rural.

Expiración El termino es indefinido.

NOTA 2: DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LASA PYMES

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 "***Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento***", reglamentada mediante Decreto 2706 de 2012 y Decreto 3019 de 2013, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993, los cuales tienen vigencia hasta el 31 de diciembre de 2014, LA **FUNDACION FARALLANOS DEL NORTE**, identificado con NIT **805.019.155-7** que en adelante se denominará FUNDACION, procede a acogerse a la misma y darle aplicación, expidiendo el presente **MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES**, procurando utilizar en lenguaje sencillo, al alcance de los diferentes usuarios de la información financiera .

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo del periodo enero noviembre 2025 en los estados financieros.

1.1Políticas contables para el efectivo y equivalentes:

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazos (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda nacional.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición.

El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

LA FUNDACION FARALLONES DEL NORTE, revelará en los estados financieros o en sus notas los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelará en las notas, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la Copropiedad que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

1.2 Políticas contables para las cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la fundación. La Fundación medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción o costo histórico, por el valor expresado en la factura o cuenta de cobro equivalente.

Las cuentas por cobrar generadas se clasificarán como activos corrientes, si se esperan cobrar dentro de un año, o no corrientes, si se esperan cobrar durante un periodo de más de un año, sin perjuicio de la provisión o deterioro que les corresponda.

Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

La fundación debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el rubro de provisiones para no afectar el estado de resultados con ingresos aún no recibidos efectivamente, y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

1.3. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL	TASA ANUAL
Construcciones y edificaciones	20	5%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

1.4 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

1.5 Políticas para las cuentas y documentos por pagar

El Conjunto reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

FUNDACION FARALLONES DEL NORTE, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

1.6. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

1.6.1. Servicios prestados

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del cobro de los servicios prestados .

1.6.2. Ingresos por intereses y otros

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo, y los otros ingresos se reconocen cuando la fundación tiene el derecho a recibir el pago

1.7 Políticas contables para la cuenta de gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Fundación. Entre los gastos de la actividad ordinaria encuentran, por ejemplo, los salarios, los servicios, los impuestos la depreciación entre otros
Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales, como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, propiedades, planta y equipo.

1.8. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

2-1 Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Administración a asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir.

Las estimaciones más Significativas corresponden a:

2.2.1 Deterioro de deudores
Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La fundación posee información financiera actualizada de cada uno de los deudores. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

2.2.2 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

2.2.3 Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por el abogado de la fundación

NOTA 3. DISPONIBLE.

La composición del disponible al 30 de Noviembre de 2025 es el siguiente:

Disponible	NOV -25
Caja General	3.670.001
Bco Caja Social	0
SUMAN	**3.670.001**

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los saldos por concepto convenios cobertura educativa y otros :

DETALLE	NOV -25
CLIENTES	
Cuentas por Cobrar Secretaria de educación	296.712.656
Cuentas por cobrar ret ica	1.593.388
Cuentas por cobrar dian retención en la fuente	48.279.021
Otros cuentas por cobrar educativas	26.889.501
TOTAL DEUDORES	**373.474.566**

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El rubro de propiedad planta y equipo está conformado por:

DETALLE	VALOR	VALOR NETO
Herramientas de trabajo	126.518.815	
Equipo de Cómputo y comunicación	47.101.500	173.620.316
(-) Depreciación Acumulada		91.840.128
SUMAN		**84.780.187**

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Este rubro corresponde a Marca y Patente de la institución.

DETALLE	NOV-25
Marcas y Patentes	0
TOTAL	**0**

PASIVO CORRIENTE, Este rubro está conformado por:

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Detalle	NOV- 2025
Costos y Gastos por Pagar	
Otros:	
Costos y Gastos por pagar	325.419.699
SUMAN	**325.419.699**

NOTA 8. INGRESOS DEL PERIODO. Al 30 de Noviembre de 2025 los ingresos fueron:

INGRESOS	NOV 2025
INGRESOS OPERACIONALES	
Ingresos actividades educativas cobertura	593.425.313
Otros ingresos	0
Menos descuentos y deduciones	49.860.887
TOTAL INGRESOS	**543.564.426**

NOTA 9. COSTOS DE VENTA. Al 30 de Noviembre de 2025 fueron

DETALLE	NOV .2025
Costos actividades educativas	
Personal educativo	332.320.964
Material tecnologico	2.635.000
Material bibliográfico	2.588.700
Material didáctico	6.038.100

Elementos de papelería	4.539.880
TOTAL COSTOS EDUCATIVOS	348.122.644

NOTA 10. GASTOS GENERALES DE EDUCACION. Al 30 de Noviembre de 2025 fueron:

DETALLE	NOV .2025
Gastos actividades educativas	
Gastos Estampillas	76.099.027
Gastos honorarios contador	12.000.000
Gasto impuestos ind y cio y retención	33.809.711
Gasto suministro aseo	1.823.500
Gasto administracion	43.440.433
Gasto suministro de papeleria oficina	1.905.300
Gasto servicios públicos	4.853.811
Gasto reparaciones locativas	20.000.000
Gasto mtto y reparaciones equipo de computo	1.510.000
Gastos de depreciacion	0
TOTAL GASTOS GENERALES	**195.441.782**

NOTA 11 GASTO NO OPERACIONALES

DETALLE	NOV 2025
Gastos no operacionales	
Gasto intereses	0
Gastos gravamen 4*1000	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**0**

JAIRO AUGUSTO SILVA G
Contador
MAT 19579-T