

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CORPORACIÓN NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA
NIT: 811.038.983

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Activos	Nota	2025	2024	Variación	Pasivos y Patrimonio	Notas	2025	2024	Variación
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes a efectiv		34.948.999	15.626.623	19.322.376	Cuentas por Pagar		2.384.883	0	112.396
Caja General	4	1.291.011	1.804.930	-513.919	Costos y Gastos por Pagar	7	0	0	0
Cuentas Ahorros	4	33.657.988	13.821.693	19.836.295	Deudas con Socios	7	0	0	0
					Retención en la Fuente	7	112.396	0	112.396
Deudores Comerciales y otras cu		15.973.826	8.723.729	7.250.097	Obligaciones laborales	7	2.272.487	0	0
Cuentas por Cobrar Clientes	5	13.852.047	7.270.225	6.581.822					
Cuentas por Cobrar a socios	5	0	0	0	Impuestos gravámenes y tasas		3.584.387	2.421.475	1.162.912
Anticipos y Avances	5	1.244.475	18.200	1.226.275	De Renta y Complementarios	8	1.648.000	899.000	749.000
Anticipos de impuestos	5	877.304	1.435.304	-558.000	Impuesto sobre las Ventas	8	1.936.387	1.522.475	413.912
Deudores Varios	5	0	0	0					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		50.922.825	24.350.352	26.572.473	TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.969.270	2.421.475	861.396
ACTIVO NO CORRIENTE					PATRIMONIO				
Propiedades, planta y equipo		28.399.680	31.843.313	-3.443.633					
Construcciones y Edificaciones	6	0	0	0	Capital Social	9	38.722.961	38.722.961	0
Equipo de Oficina	6	11.252.439	9.473.447	1.778.992	Resultados del Ejercicio	9	19.581.045	6.573.981	13.007.064
Equipo de Computación y Comu	6	30.159.000	30.159.000	0	Resultado Ejercicios Anteriores	9	15.049.229	8.475.248	6.573.981
Intangibles - Licencia		1.490.813	1.490.813						
Depreciación	6	-14.502.572,00	-9.279.947	-5.222.625					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28.399.680	31.843.313	-3.443.633	TOTAL PATRIMONIO		73.353.234	53.772.190	19.581.045
TOTAL ACTIVOS		79.322.505	56.193.665	23.128.840	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		79.322.505	56.193.665	23.128.840

LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


PABLO EMILIO CASTAÑO
Representante Legal
CC. 71.715. 227


DANIELA MAZO ORTEGA
Contadora Pública
TP 335013-T

Estado de Resultados Integral Social

CORPORACIÓN NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA

NIT: 811.038.983

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

CONCEPTO	Notas	2025	2024	Variación
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES	10			
Servicios capacitaciones	10	44.949.267	24.011.800	20.937.467
Donaciones	10	180.240.694	170.931.476	9.309.218
Devoluciones	10	-2.560.000	0	-2.560.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		222.629.961	194.943.276	30.246.685
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
Gasto de personal	12	22.478.263		
Honorarios Asesorias	12	85.462.138	80.842.614	-58.364.351
Mantenimiento equipos computo	12	3.365.400	14.784.000	-11.418.600
Impuestos	12	166.002	818.353	-652.351
Gastos de administración	12	34.770.145	38.076.306	-3.306.161
Gastos de Viaje	12	48.388.518	42.624.378	5.764.140
Depreciaciones	12	5.222.625	9.279.947	-4.057.322
Diversos	12	611.302	120.604	490.698
TOTAL GASTOS		200.464.394	186.546.202	-71.543.946
EXCEDENTE OPERACIONAL		22.165.567	8.397.074	13.768.493
				0
Otros Ingresos no operacionales	11	16.181	7.847	8.335
Ing Recuperaciones		0		0
Gastos no operacionales	13	952.704	931.940	20.764
Impuesto de Renta	13	1.648.000	899.000	749.000
RESULTADO NETO		19.581.045	6.573.981	13.007.064

LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


PABLO EMILIO CASTAÑO
Representante Legal
CC. 71.715. 227


DANIELA MAZO ORTEGA
Contadora Pública
TP 335013-T

CORPORACION NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
COMPARATIVO CON 2025 – 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1: Información general

CORPORACION NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida bajo la figura de corporación, con el acta 001 del 2 de febrero de 2003 e inscrita el 02 de mayo de 2003, bajo matrícula mercantil 21 –007109 – 21, en el libro 1 bajo el número 1282.

El 31 de agosto de 2018, la asamblea general decide reactivar la corporación nuevamente, la cual estaba disuelta; a la fecha la entidad funciona con normalidad.

Su actividad principal (objeto social);

- Actividades de consultoría de gestión
- Actividades de otras asociaciones
- Otros tipos de educación n.c.p.

NOTA 2: Declaración de cumplimiento con el marco normativo para las Microempresas

Los Estados Financieros de CORPORACION NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024, han sido preparados de conformidad con la Norma de Información Financiera para Microempresas, contenida en el Anexo 3 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (y sus modificaciones) adoptada en Colombia para las entidades clasificadas en el Grupo 3. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Corporación.

NOTA 3: Resumen de políticas contables

3.1 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 de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Corporación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan algunas de contado y las demás con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses

devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.4. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. 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 activos	Vida útil en años	Tasa anual
Edificio	80	1.25%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%
Maquinaria	10	10%

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 piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año

y su valor individual exceda de dos SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente). De lo contrario se llevan al costo.

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.

3.6. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Corporación tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.7 Capital Social

El capital social representa el valor nominal de los aportes de los socios.

3.8 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
CORPORACIÓN NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Corporación de los bienes suministrados o los servicios proporcionados y / o por donaciones, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.9 Otros ingresos

Corresponden a los ingresos por intereses y/o donaciones y se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo y a unos fletes.

3.10 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

Notas a los Estados financieros

NOTA 4: Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025, 2024 incluyen los siguientes componentes:

Activos	2025	2024	Variación
Caja General	1.291.011	1.804.930	-513.919
Cuentas Ahorros	33.657.988	13.821.693	19.836.295

Los arqueos de caja y las conciliaciones bancarias están realizadas y no existen partidas conciliatorias.

La cuenta de ahorros corresponde a la de Bancolombia.

NOTA 5: Deudores Comerciales y Otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Activos	2025	2024	Variación
Cuentas por Cobrar Clientes	13.852.047	7.270.225	6.581.822
Cuentas por Cobrar a socios	0	0	0
Anticipos y Avances	1.244.475	18.200	1.226.275
Anticipos de impuestos	877.304	1.435.304	-558.000
Deudores Varios	0	0	0

NOTA 6: Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo corresponde a Muebles y Enseres, Equipo de Computación y Comunicación e Intangibles, y su respectiva depreciación lineal.

Activos	2025	2024	Variación
Equipo de Oficina	11.252.439	9.473.447	1.778.992
Equipo de Computación y Comunicación	30.159.000	30.159.000	0
Intangibles - Licencia	1.490.813	1.490.813	0
Depreciación	-14.502.572,00	-9.279.947	-5.222.625

NOTA 7: Cuentas por pagar

El movimiento de las Cuentas por Pagar, el valor fue cancelado a cada uno de los socios durante el 2025

Pasivos y Patrimonio	2025	2024	Variación
Costos y Gastos por Pagar	0	0	0
Deudas con Socios	0	0	0
Retención en la Fuente	112.396	0	112.396
Obligaciones laborales	2.272.487	0	0

NOTA 8: Impuestos gravámenes y tasas

El impuesto de Renta y complementarios y el impuesto sobre las ventas, corresponde a pagos a realizar durante el periodo siguiente.

Pasivos y Patrimonio	2025	2024	Variación
De Renta y Complementarios	1.648.000	899.000	749.000
Impuesto sobre las Ventas	1.936.387	1.522.475	413.912

NOTA 9: Capital o Patrimonio

El capital está conformado por los activos que la Corporación ha adquirido y también las donaciones, específicamente en el año 2023, recibió \$36.350.000 en equipos de cómputo y comunicaciones, equipos de oficina, obteniendo así un capital social a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$38.722.961 y unos excedentes para el ejercicio por valor de \$19.581.045.

Pasivos y Patrimonio	2025	2024	Variación
Capital Social	38.722.961	38.722.961	0
Resultados del Ejercicio	19.581.045	6.573.981	13.007.064
Resultado Ejercicios Anteriores	15.049.229	8.475.248	6.573.981

NOTA 10: Ingresos de actividades ordinarias

Los principales ingresos de la Corporación provienen de las donaciones.

CONCEPTO	2025	2024	Variación
Servicios capacitaciones	44.949.267	24.011.800	20.937.467
Donaciones	180.240.694	170.931.476	9.309.218
Devoluciones	-2.560.000	0	-2.560.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	222.629.961	194.943.276	30.246.685

NOTA 11: Otros Ingresos

Son los rendimientos financieros que genera la cuenta de ahorros de Bancolombia, en la cual la Corporación tiene disponible su efectivo.

CONCEPTO	2025	2024	Variación
Otros Ingresos no operacionales	16.181	7.847	8.335

NOTA 12: Costos y Gastos de ventas

Son los gastos realizados por la Corporación para el desarrollo del objeto social

CONCEPTO	2025	2024	Variación
Gasto de personal	22.478.263		
Honorarios Asesorías	85.462.138	80.842.614	-58.364.351
Mantenimiento equipos computo	3.365.400	14.784.000	-11.418.600
Impuestos	166.002	818.353	-652.351
Gastos de administración	34.770.145	38.076.306	-3.306.161
Gastos de Viaje	48.388.518	42.624.378	5.764.140
Depreciaciones	5.222.625	9.279.947	-4.057.322
Diversos	611.302	120.604	490.698
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	200.464.394	186.546.202	-71.543.946

NOTA 13: Gastos No operacionales

Son los gastos pagados al sector financiero por concepto de gastos bancarios y el gravamen financiero, además contempla el impuesto de renta.

CONCEPTO	2025	2024	Variación
Gastos no operacionales	952.704	931.940	20.764
Impuesto de Renta	1.648.000	899.000	749.000
RESULTADO NETO	19.581.045	6.573.981	13.007.064

NOTA 14: Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros serán presentados a la Asamblea para su aprobación.

FIRMAS


PABLO EMILIO CASTAÑO
CC 71.715.227
REPRESENTANTE LEGAL


DANIELA MAZO ORTEGA
CONTADORA
TP: 335013