

CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA

NIT:900046914-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO 31/12/2025

MONEDA(PESOS COLOMBIANOS)

VALORES EN PESOS

| | | |
|--|---------------------------|-----------------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | \$ 321.868.831,98 |
| CAJA | \$ 2.000.000,00 | |
| BANCOS | \$ 319.748.419,68 | |
| OTROS EQUIVALENTES | <u>\$ 120.412,30</u> | |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | \$ 635.896.163,66 |
| CLIENTES NACIONALES | \$ 589.846.425,66 | |
| CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS | \$ 0,00 | |
| ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | \$ 32.470,00 | |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | \$ 0,00 | |
| ANTICIPOS Y AVANCES | \$ 46.017.268,00 | |
| OTROS DEUDORES | <u>\$ 0,00</u> | |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | \$ 0,00 |
| ACCIONES Y APORTES | \$ 0,00 | |
| OTRAS INVERSIONES | <u>\$ 0,00</u> | |
| INVENTARIOS | | \$ 0,00 |
| BIENES NO FABRICADOS POR LA EMPRESA | \$ 0,00 | |
| CONTRATOS DE SERVICIOS | <u>\$ 0,00</u> | |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | <u>\$ 957.764.995,64</u> |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | | \$ 1.209.292.169,35 |
| TERRENOS | \$ 0,00 | |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | \$ 1.095.909.011,00 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | \$ 92.988.380,46 | |
| EQUIPOS DE OFICINA | \$ 126.438.323,34 | |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | \$ 98.293.943,00 | |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTES | \$ 0,00 | |
| MENOS:DEPRECIACION ACUMULADA | <u>-\$ 204.337.488,45</u> | |
| PROPIEDADES DE INVERSION | | \$ 0,00 |
| INVERSIONES A LARGO PLAZO | <u>\$ 0,00</u> | |
| OTROS ACTIVOS | | \$ 0,00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 0,00 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | \$ 0,00 | |
| INVERSIONES EN ASOCIADAS | \$ 0,00 | |
| INVERSIONES EN ENTIDADES CONTROLADAS | <u>\$ 0,00</u> | |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | <u>\$ 1.209.292.169,35</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u><u>\$ 2.167.057.164,99</u></u> |

CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA

NIT:900046914-1

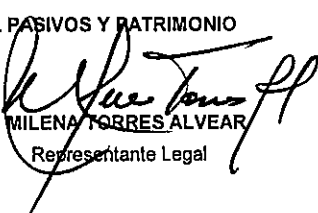
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

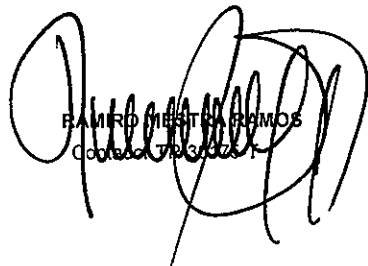
PERIODO 31/12/2025

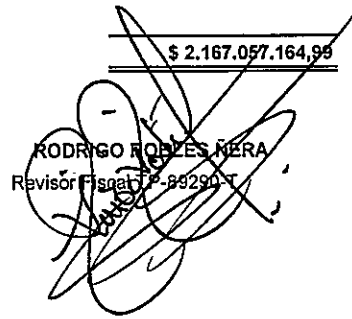
MONEDA(PESOS COLOMBIANOS)

VALORES EN PESOS

| | | |
|---|-------------------|---------------------|
| PASIVOS CORRIENTES | | |
| ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | \$ 419.200,00 |
| PROVEEDORES | \$ 23.200,00 | |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | \$ 396.000,00 | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$ 0,00 | |
| | <hr/> | |
| PASIVOS FINANCIEROS | | \$ 117.525.120,00 |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | \$ 117.525.120,00 | |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | \$ 0,00 | |
| | <hr/> | |
| PASIVOS Y ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS | | \$ 2.235.669,00 |
| PASIVOS Y ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | \$ 2.235.669,00 | |
| PASIVOS Y ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | \$ 0,00 | |
| | <hr/> | |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | | \$ 66.850.264,40 |
| OBLIGACIONES LABORALES | \$ 53.035.470,40 | |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | \$ 13.814.794,00 | |
| | <hr/> | |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | \$ 187.030.253,40 |
| | | |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | |
| PASIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO | | \$ 467.988.332,00 |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | \$ 467.988.332,00 | |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | \$ 0,00 | |
| | <hr/> | |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | | \$ 736.328.854,40 |
| INGRESOS DIFERIDOS | \$ 694.818.555,20 | |
| AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | \$ 41.510.299,20 | |
| | <hr/> | |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | \$ 1.204.317.186,40 |
| | | <hr/> |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES | | \$ 1.391.347.439,80 |
| | | <hr/> |
| PATRIMONIO | | \$ 775.709.725,19 |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | \$ 16.000.000,00 | |
| RESERVAS | \$ 455.553.015,12 | |
| DONACIONES | \$ 40.946.860,00 | |
| REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | \$ 122.450.850,23 | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | \$ 140.758.999,84 | |
| | <hr/> | |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$ 775.709.725,19 |
| | | <hr/> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | \$ 2.167.057.164,99 |
| | | <hr/> |


MILENA TORRES ALVEAR
 Representante Legal


RAMIRO MESA RAMOS
 Contador TP 30021


RODRIGO ROBLES NERA
 Revisor Fiscal TP-89290

CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA

NIT:900046914-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

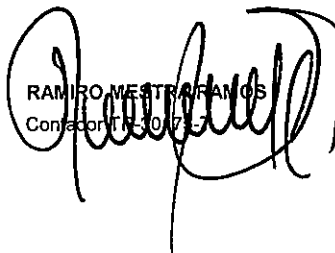
PERIODO 31/12/2025

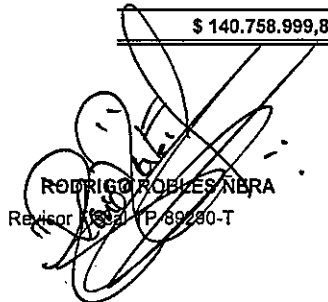
MONEDA(PESOS COLOMBIANOS)

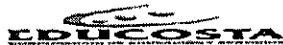
VALORES EN PESOS

| | | |
|---|---------------------------|----------------------------|
| INGRESOS | | |
| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | | \$ 2.459.800.764,08 |
| INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS | \$ 2.564.332.255,00 | |
| INGRESOS POR OTROS SERVICIOS | \$ 0,00 | |
| MENOS:DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | <u>-\$ 104.531.490,92</u> | |
| COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | | \$ 1.129.550.322,37 |
| COSTOS SERVICIOS EDUCATIVOS | \$ 1.005.365.967,21 | |
| COSTOS OTROS SERVICIOS | \$ 0,00 | |
| COSTOS FINANCIEROS | <u>\$ 124.184.355,16</u> | |
| UTILIDAD BRUTA | | \$ 1.330.250.441,71 |
| OTROS GASTOS OPERACIONALES | | \$ 1.180.185.692,88 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | \$ 916.166.610,00 | |
| COSTOS DE DISTRIBUCION | \$ 0,00 | |
| GASTOS DEPRECIACION | \$ 17.714.563,48 | |
| GASTOS DE AMORTIZACION | \$ 0,00 | |
| GASTOS DE PROVISIONES | <u>\$ 246.304.519,40</u> | |
| OTROS INGRESOS OPERACIONALES | | \$ 14.979.655,00 |
| OTROS INGRESOS | \$ 14.979.655,00 | |
| PARTICIPACIONES EN GANANCIAS ASOCIADAS | <u>\$ 0,00</u> | |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | \$ 165.044.403,83 |
| GASTOS POR IMPUESTOS | | \$ 24.285.403,99 |
| IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS | \$ 3.816.000,00 | |
| OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | <u>\$ 20.469.403,99</u> | |
| GANANCIAS DEL AÑO DE ACTIVIDADES QUE CONTINUAN | | \$ 140.758.999,84 |
| PERIDAS DEL AÑO POR ACTIVIDADES DISCONTINUADAS | | \$ 0,00 |
| PERDIDAS DEL AÑO POR ACTIVIDADES DISCONTINUADAS | <u>\$ 0,00</u> | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | \$ 140.758.999,84 |


MILENA TORRES ALVEAR
 Representante Legal


RAMIRO MESTRANZANO
 Contador T N 30.073.1


RODRIGO ROBLES NERA
 Revisor Social T P 89280-T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Versión 02

Página 1 de 2

Código FO-GF-04

DICIEMBRE:2025-2024

| | diciembre-25 | diciembre-24 | VARIACION | % |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 321.868.831,98 | 111.050.443,88 | 210.818.388,10 | 189,84% |
| CAJA | 2.000.000,00 | 4.450.000,00 | -2.450.000,00 | -55,06% |
| BANCOS | 319.868.831,98 | 106.600.443,88 | 213.268.388,10 | 200,06% |
| OTROS EQUIVALENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC | 635.896.163,66 | 771.681.311,83 | -135.785.148,17 | -17,60% |
| CLIENTES NACIONALES | 589.846.425,66 | 726.507.624,83 | -136.661.199,17 | -18,81% |
| CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION | 32.470,00 | 32.470,00 | 0,00 | 0,00% |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ANTICIPOS Y AVANCES | 46.017.268,00 | 45.141.217,00 | 876.051,00 | 1,94% |
| OTROS DEUDORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ACCIONES Y APORTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| OTRAS INVERSIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| INVENTARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| BIENES NO FABRICADOS POR LA EMPRESA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| CONTRATO DE SERVICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | 957.764.995,64 | 882.731.755,71 | 160.066.479,86 | 17,00% |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | | | | |
| TERRENOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 1.095.909.011,00 | 1.087.149.668,00 | 8.759.343,00 | 0,81% |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | 92.988.380,46 | 90.593.380,46 | 2.395.000,00 | 2,64% |
| EQUIPOS DE OFICINA | 126.438.323,34 | 115.243.793,34 | 11.194.530,00 | 9,71% |
| EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMPUTACION | 98.293.943,00 | 82.153.841,00 | 16.140.102,00 | 19,65% |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -204.337.488,45 | -185.771.910,76 | -18.565.577,69 | 9,99% |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | 1.209.292.169,35 | 1.189.368.772,04 | 19.923.397,31 | 1,68% |
| PROPIEDADES DE INVERSION | | | | |
| INVERSIONES A LARGO PLAZO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| OTROS ACTIVOS | | | | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| INVERSIONES EN ASOCIADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| INVERSIONES EN ENTIDADES CONTROLADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 1.209.292.169,35 | 1.189.368.772,04 | 169.989.877,17 | 14,29% |
| TOTAL ACTIVOS | 2.167.057.164,99 | 2.072.100.527,75 | 169.989.877,17 | 8,20% |

MILENA TORRES ALVEAR
D.EJECUTIVO.
C.C 45.493.877

RAMIRO MESTRA RAMOS
CONTADOR
T.P. 19230-1

RODRIGO ROBLES NERA
REVISOR FISCAL
T.P. 19230-1

DICIEMBRE:2025-2024

| | diciembre-25 | diciembre-24 | VARIACION | % |
|---|------------------|------------------|----------------|----------|
| PASIVOS CORRIENTES | | | | |
| ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP | 419.200,00 | 5.812.888,60 | -5.393.688,60 | -92,79% |
| PROVEEDORES | 23.200,00 | 4.342.933,60 | -4.319.733,60 | -99,47% |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 396.000,00 | 1.469.955,00 | -1.073.955,00 | -73,06% |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| PASIVOS FINANCIEROS | 117.525.120,00 | 118.375.809,00 | -850.689,00 | -0,72% |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 117.525.120,00 | 117.525.120,00 | 0,00 | 0,00% |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 850.689,00 | -850.689,00 | -100,00% |
| PASIVOS Y ACTIVOS POR IMPTOS CTES Y DIF. | 2.235.669,00 | 610.546,00 | 1.625.123,00 | 266,18% |
| PASIVOS Y ACTIVOS POR IMPTOS CORRIENTES | 2.235.669,00 | 610.546,00 | 1.625.123,00 | 266,18% |
| PASIVOS Y ACTIVOS POR IMPTOS DIFERIDOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 66.850.264,40 | 55.001.524,40 | 11.848.740,00 | 21,54% |
| OBLIGACIONES LABORALES | 53.035.470,40 | 46.307.010,40 | 6.728.460,00 | 14,53% |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 13.814.794,00 | 8.694.514,00 | 5.120.280,00 | 58,89% |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 187.030.253,40 | 179.800.768,00 | 14.458.970,80 | 8,04% |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | | |
| PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | 467.988.332,00 | 552.766.925,00 | -84.778.593,00 | -15,34% |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO | 467.988.332,00 | 552.766.925,00 | -84.778.593,00 | -15,34% |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00% |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 736.328.854,40 | 704.581.609,40 | 31.747.245,00 | 4,51% |
| INGRESOS DIFERIDOS | 694.818.555,20 | 651.327.810,20 | 43.490.745,00 | 6,68% |
| AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 41.510.299,20 | 53.253.799,20 | -11.743.500,00 | -22,05% |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 1.204.317.186,40 | 1.257.348.534,40 | -94.319.196,00 | -7,50% |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES Y NO CTES | 1.391.347.439,80 | 1.437.149.302,40 | -45.801.862,60 | -3,19% |
| PATRIMONIO | | | | |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 16.000.000,00 | 16.000.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| RESERVAS | 455.553.015,12 | 448.714.888,37 | 6.838.126,75 | 1,52% |
| DONACIONES | 40.946.860,00 | 40.946.860,00 | 0,00 | 0,00% |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | 122.450.850,23 | 122.450.850,23 | 0,00 | 0,00% |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 140.758.999,84 | 6.838.626,75 | 133.920.373,09 | 1958,29% |
| TOTAL PATRIMONIO | 775.709.725,19 | 634.951.225,35 | 140.758.499,84 | 22,17% |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | 2.167.057.164,99 | 2.072.100.527,75 | 94.956.637,24 | 4,58% |

MILENA TORRES ALVEAR
D.EJECUTIVO.
C.C. 45.493.877

RAIRO MESTRA RAMOS
CONTADOR
C.C. 33.151.151

RODRIGO RAMOS NERA
REVISOR FISCAL
C.C. 892804



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

Versión 02 | Página 1 de 1 | Código FO-GF-05



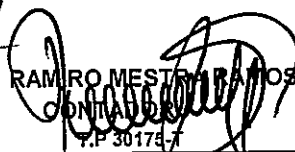
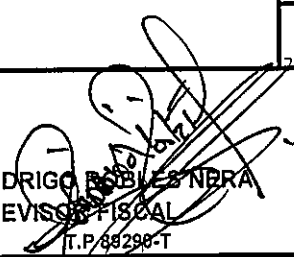
DICIEMBRE: 2025-2024

| | diciembre-25 | diciembre-24 | VARIACION | % |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|
| INGRESOS | | | | |
| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | 2.459.800.764,08 | 2.107.818.406,00 | 351.982.358,08 | 16,70% |
| INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS | 2.564.332.255,00 | 2.171.926.906,00 | 392.405.349,00 | 18,07% |
| INGRESOS POR OTROS SERVICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| MENOS:DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS | -104.531.490,92 | -64.108.500,00 | -40.422.990,92 | 63,05% |
| COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1.129.550.322,37 | 1.064.858.162,59 | 64.692.159,78 | 6,08% |
| COSTOS SERVICIOS EDUCATIVOS | 1.005.365.967,21 | 917.800.278,87 | 87.565.688,34 | 9,54% |
| COSTOS OTROS SERVICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| COSTOS FINANCIEROS | 124.184.355,16 | 147.057.883,72 | -22.873.528,56 | -15,55% |
| UTILIDAD BRUTA | 1.330.250.441,71 | 1.042.960.243,41 | 287.290.198,30 | 27,55% |
| OTROS GASTOS OPERACIONALES | 1.180.185.692,88 | 1.042.859.609,28 | 137.326.083,60 | 13,17% |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 916.166.610,00 | 750.788.620,71 | 165.377.989,29 | 22,03% |
| COSTOS DE DISTRIBUCION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| GASTOS DE DEPRECIACION | 17.714.563,48 | 12.992.606,86 | 4.721.956,62 | 36,34% |
| GASTOS DE AMORTIZACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| GASTOS DE PROVISIONES | 246.304.519,40 | 279.078.381,71 | -32.773.862,31 | -11,74% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 14.979.655,00 | 27.535.768,00 | -12.556.113,00 | -45,60% |
| OTROS INGRESOS | 14.979.655,00 | 27.535.768,00 | -12.556.113,00 | -45,60% |
| PARTICIPACION EN GANANCIAS ASOCIADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 165.044.403,83 | 27.636.402,13 | -12.556.113,00 | -45,43% |
| GASTOS POR IMPUESTOS | 24.285.403,99 | 20.797.775,38 | 3.487.628,61 | 16,77% |
| IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS | 3.816.000,00 | 0,00 | 3.816.000,00 | 100,00% |
| OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 20.469.403,99 | 20.797.775,38 | -328.371,39 | -1,58% |
| GANANCIAS DEL AÑO DE ACTIV. QUE CONT. | 140.758.999,84 | 6.838.626,75 | -328.371,39 | -4,80% |
| PERDIDAS DEL AÑO POR ACTIV.DISCONTINUAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| PERDIDAS DEL AÑO POR ACTIV.DISCONTINUAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 140.758.999,84 | 6.838.626,75 | 133.920.373,09 | 1958,29% |

Milena Torres Alvear
 MILENA TORRES ALVEAR
 D.EJECUTIVO.
 C.C 45.493.877

Ramiro Mestra Ramos
 RAMIRO MESTRA RAMOS
 CONTADOR

Rodrigo Robles Nera
 RODRIGO ROBLES NERA
 REVISOR FISCAL
 C.P. 69288-T

|  | ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | |
|--|--|---|-----------------|
| | Versión 01 | Página 1 de 1 | Código FO-GF-07 |
| AÑO :2025 | | | |
| PATRIMONIO A ENERO 01 DE 2025 | 634.951.225,35 | | |
| VARIACIONES PATRIMONIALES AÑO 2025 | 140.758.499,84 | | |
| PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025 | <u>775.709.725,19</u> | | |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DEL AÑO 2025 | | | |
| AUMENTOS | | | |
| RESERVAS | 0,00 | | |
| DONACIONES | 0,00 | | |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | 0,00 | | |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 6.838.126,75 | | |
| UTILIDADES DEL EJERCICIO | 140.758.999,84 | | |
| TOTAL AUMENTOS | <u>147.597.126,59</u> | | |
| DISMINUCIONES | | | |
| APORTES SOCIALES | 0,00 | | |
| APLICACIÓN DE RESERVAS | 0,00 | | |
| APLICACIÓN EXCEDENTES EJERCICIO ANTERIOR | 6.838.126,75 | | |
| | 0,00 | | |
| TOTAL DISMINUCIONES | <u>6.838.126,75</u> | | |
| TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES | <u>140.758.999,84</u> | | |
|    | | | |
| MILENA TORRES ALVEAR D.EJECUTIVA. C.C 48.493.877 | RAMIRO MESTRI RAMOS CONTADOR P.P 30175-T | RODRIGO ROBLES NEBRA REVISOR FISCAL T.P 88298-T | |

**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**

Versión 01

Página 1 de 1

Código FO-GF-08

AÑO :2025NIT:900046914-1
VALORES EN PESOS**SALDO DE EFECTIVO A ENERO 01 DE 2025****111.050.443,88****ORIGEN DEL EFECTIVO****2.592.454.348,85**

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| RECAUDO DE CARTERA VTA SERVICIOS | 2.350.157.443,85 |
| RECAUDO SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 0,00 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS Y APROVECHA. | 14.979.655,00 |
| RECAUDO ANTICIPOS Y AVANCES | 45.141.217,00 |
| RECAUDOS PRESTAMOS TRABAJADORES | 166.951.717,00 |
| RECAUDO INGRESOS DE TERCEROS | 15.224.316,00 |
| RECUADOS INGRESOS CREDITOS SOCIOS | 0,00 |

APLICACIONES DEL EFECTIVO**2.381.635.960,75**

| | |
|------------------------------------|------------------|
| PAGO COSTOS SERVICIOS EDUCATIVOS | 1.005.365.967,21 |
| PAGO COMPRA DE ACTIVOS FIJOS | 29.729.632,00 |
| PAGO COSTOS FINANCIEROS | 124.184.355,16 |
| PAGO GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 880.339.541,19 |
| PAGO LEASING INMOBILIARIO | 84.778.593,00 |
| PAGO INVERSION SEDE ESPAÑA | 8.759.343,00 |
| PAGO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 24.285.403,99 |
| PAGOS PRESTAMOS SOCIOS | 20.000.000,00 |
| PAGOS PRESTAMOS TRABAJADORES | 162.682.826,00 |
| PAGO DE INGRESOS DE TERCEROS | 41.510.299,20 |

SALDO DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2025**321.868.831,98**
MILENA TORRES-ALVEAR.
D. EJECUTIVO.
C.C 45.493.877
RAMIRO MESTRA RAMOS
CONTADOR
T.P 30176-T
RODRIGO NOBLES NERA
REVISOR FISCAL
T.P 89290-T



**NOTAS DE CONTABILIDAD Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL AÑO 2025**

Versión 01

Página 1 de 9

Código FO-GF-09

**Corporación de Educación y Servicios Educosta
NIT:900.046.914-1**

NOTA DE CONTABILIDAD No-021/2025

1. Declaración del Cumplimiento de la Norma

La corporación de educación y servicios Educosta, es una entidad de derecho privado sin ánimo lucro, identificada con NIT:900.046.914-1 y con personería jurídica 1177 del 30 de agosto del año 2005, expedida por el Departamento Administrativo Jurídico de la Gobernación de Bolívar y con ubicación en Colombia y domicilio principal en la ciudad de Cartagena de Indias D.T y Cultural, Barrio Amberes Calle 30 #41-19, reconocida como Institución para el Trabajo y el Desarrollo Humano, con actividad principal la formación en los programas técnicos labores en: Auxiliar en Enfermería; Auxiliar de Servicios Farmacéuticos; Auxiliar Administrativo en Salud; Auxiliar en salud Oral, Técnico Laboral en Asistencia Administrativa, Técnico Laboral en Logística Portuaria y Aduanera y educación continuada en adiestramientos y cursos de complementación, certificada con las normas de calidad ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 y las normas técnicas NTC 5555:2011, 5663:2011 y 5581:2011.

Declara cumplir la normatividad contable que le aplica según la Ley 1304 de 2009, y el Decreto 2420 de 2015 la política contable vigente según la NIIF para PYMES.

2. Resumen de las Políticas Contables

El objetivo de los estados financieros, es que estos proporcionen información sobre la situación financiera, los rendimientos y los flujos de efectivo, para la toma de decisiones económicas, y que esta información satisfaga los usuarios de la misma, La Corporación de Educación y Servicios EDUCOSTA, acoge los siguientes principios generales para la preparación y presentación de su información financiera contenida en la Sección de la 1-35 de la norma NIIF para PYMES, contenida en el Decreto 2420 de 2015 y las demás normas que la modifiquen o complementen.

3. Estimaciones y juicios contables significativos

La Corporación aplica las características cualitativas de la información en los estados Financieros de acuerdo con la sección 2 relativa a Conceptos y Principios Generales adoptados en su política contable tales como:

- 1.4 Comprensibilidad
- 1.5 Relevancia
- 1.6 Materialidad o Importancia relativa
- 1.7 Fiabilidad
- 1.8 La esencia sobre la forma
- 1.9 Prudencia
- 2.10 Integridad



NOTAS DE CONTABILIDAD Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL AÑO 2025

Versión 01

Página 2 de 9

Código FO-GF-09

- 2.11 Comparabilidad
- 2.12 Oportunidad
- 2.13 Equilibrio entre costo y beneficio

4. Estados Financieros del año 2025

4.1 Estado de Situación Financiera Diciembre 31 del año 2025

GRUPO 11 : EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOMBRE DE LA CUENTA : CAJA
CODIGO CONTABLE : 1105

El saldo de Caja por valor de \$2.000.000,00 corresponden al valor del fondo de Caja Menor por valor de \$2.000.000,00 para cancelar erogaciones de menor cuantía en efectivo, debidamente reglamentada por parte de La directora ejecutiva.

GRUPO 11 : EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOMBRE DE LA CUENTA : BANCOS
CODIGO CONTABLE : 1110-1120

El saldo de Bancos por valor de \$319.868.831,98 corresponde a depósitos en las siguientes cuentas bancarias, debidamente contabilizadas y conciliadas a diciembre 31 de 2025, se están contabilizando las consignaciones presentadas por los estudiantes y los saldos de las cuentas son los arrojados contablemente, y corresponden a dos cuentas corrientes y cuatro de ahorros, y hasta la fecha no estaban sujetos a ninguna restricción de carácter legal.

| ENTIDAD BANCARIA | CUENTA NUMERO | SALDO DIC-31/2025 |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| BANCO DAVIVIENDA | CTA CORRIENTE 057369995154 | 72.791,49 |
| BANCO DE OCCIDENTE | CTA CORRIENTE 836-001818 | 319.675.628,19 |
| BANCO DE OCCIDENTE | CTA AHORROS 836-80123-3 | 30.000,00 |
| BANCO DAVIVIENDA | CTA AHORROS 057300039690 | 1.870,28 |
| BANCO ITAU | CTA AHORROS 501-06508-1 | 88.542,02 |
| SALDO NETO EN BANCOS | | \$319.868.831,98 |

GRUPO 13 : DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS X COBRAR
NOMBRE DE LA CUENTA : CLIENTES NACIONALES
CODIGO CONTABLE : 1305

El saldo de esta cuenta por valor de \$589.846.425,66 corresponde al valor de las cuotas por cobrar de los semestres por matriculas de los diferentes programas de la Corporación, La cartera se recauda por cuotas mensuales, en un plazo de (5) meses para los programas del área de la salud y de (4) meses para los programas



**NOTAS DE CONTABILIDAD Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL AÑO 2025**

Versión 01

Página 3 de 9

Código FO-GF-09

administrativos, la contrapartida es una cuenta de ingresos diferidos que se registra como un pasivo, se contabilizan las novedades reportadas que permite la depuración de los saldos individuales de cartera por grupo y por estudiante de los diferentes Programas y capacitaciones ofertadas.

Revelación: La cartera esta pignorada al Banco de Occidente como garantía del Crédito Leasing, otorgado para la compra de la casa lote del Barrio España.

GRUPO 13 : DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS X COBRAR
NOMBRE DE LA CUENTA : CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES
CODIGO CONTABLE : 1330

El saldo de esta cuenta por valor de \$46.017.268,00, corresponden a los valores por anticipos a proveedores, contratistas \$7.571.015 y libranzas y préstamos a trabajadores \$38.364.310.

GRUPO 15 : PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
NOMBRE DE LA CUENTAS : CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPOS, MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA Y EQUIPOS DE CÓMPUTO

CODIGO CONTABLE : 1508, 1520, 1524, 1528

Las propiedades plantas y equipos por valor neto de \$1.209.292.169,35, representados en las siguientes cuentas: Construcciones y Edificaciones, por valor de \$1.095.909.011,00 Maquinaria y Equipos por valor de \$92.988.380,46, Equipos de Oficina por \$126.438.323,24, Equipos de Computación y Comunicación \$98.293.943,00 contabilizados por su valor de adquisición, y se encuentran debidamente asegurados con AXA COLPATRIA S.A, contra todos los siniestros, están en uso y en buen estado de funcionamiento, se les realiza el mantenimiento en las fechas programadas en el Plan de Mantenimiento, se le dio baja a los activos inservibles y hasta la fecha se contabilizaron depreciaciones por valor \$204.337.488,45.

El sistema de depreciación utilizado es el de línea recta, esta se viene efectuando mensualmente, para darle cumplimiento a las normas contables vigentes y a la política contable.

Revelación: Las construcciones y Edificaciones, están pignoradas a nombre del Banco de Occidente, por contrato de Leasing.

GRUPO 15 : PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
NOMBRE DE LA CUENTAS : DEPRECIACIÓN ACUMULADA
CODIGO CONTABLE : 1592



NOTAS DE CONTABILIDAD Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL AÑO 2025

Versión 01

Página 4 de 9

Código FO-GF-09

Las propiedades plantas y equipos, son depreciadas por el sistema de línea recta, de acuerdo con su vida útil, y a Diciembre 31 de 2025, se habían contabilizado depreciaciones por valor de **\$204.337.488,45** en la siguiente forma:

| | |
|---|-----------------|
| DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPOS | \$75.188.809,93 |
| DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA | \$70.318.101,99 |
| DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE CÓMPUTO Y COM. | \$58.830.576,53 |

GRUPO 21 : PASIVOS FINANCIEROS
NOMBRE DE LA CUENTA : OBLIGACIONES FINANCIERAS
CODIGO CONTABLE : 2115

El saldo de esta cuenta por valor de **\$117.375.809,00**, corresponde a las obligaciones a corto plazo para amortizaciones por valor de **\$117.525.120.00,00** del crédito para el financiamiento de la sede del Barrio España, que fue adquirida mediante un crédito de Leasing Inmobiliario, con el Banco de Occidente.

GRUPO 22 : ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS X PAGAR
NOMBRE DE LA CUENTA : PROVEEDORES y COSTOS POR PAGAR
CODIGO CONTABLE : 2205-2335

El saldo de esta cuenta por valor de **\$419.2000,00**, corresponde a los valores pendientes de cancelar al 31/12/2025, a proveedores \$23.200,00 y Otros Cuentas por Pagar \$396.000,00 según los plazos otorgados por el proveedor.

GRUPO 23 : PASIVOS Y ACTIVOS POR IMPTOS CTES Y DIFERIDOS
NOMBRE DE LA CUENTA : RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR
CODIGO CONTABLE : 2365

Estas cuentas nos representan las Retenciones efectuadas por valor de **\$2.177.975,00** corresponden al saldo por pagar del mes de diciembre del año 2025 por retenciones en la Fuente practicada.

GRUPO 23 : PASIVOS Y ACTIVOS POR IMPTOS CTES Y DIFERIDOS
NOMBRE DE LA CUENTA : IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO RETENIDO
CODIGO CONTABLE : 2368

Estas cuentas nos representan las Retenciones efectuadas por valor de **\$57.694,00** corresponden al saldo por pagar del mes de noviembre y diciembre del año 2025 por retenciones en la Fuente practicada.

GRUPO 25 : BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOMBRE DE LAS CUENTAS : CESANTIAS, INT. CTIAS, VACACIONES y RTE
NOMINA
CODIGO CONTABLE : 2505-2510-2515-2525 y 2370



**NOTAS DE CONTABILIDAD Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL AÑO 2025**

Versión 01

Página 5 de 9

Código FO-GF-09

Estas cuentas por valor total de **\$66.850.264,40** corresponden a las prestaciones sociales por pagar, así: Cesantías **\$31.426.764,00**, Interés Cesantías **\$3.749.608,00**, y Vacaciones por valor de **\$17.859.098,40**, que estaban contabilizadas al corte del 31 de Diciembre de 2025 y registradas por el sistema de causación y los aportes de nómina por pagar a 31/12/2025, por valor de **\$13.814.794,00**.

GRUPO 21 : PASIVOS NO CORRIENTES
NOMBRE DE LAS CUENTAS : OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
CODIGO CONTABLE : 2115-2195

Esta cuenta por valor total de **\$467.988.332,00**, corresponden a las obligaciones por el crédito leasing a 10 años, por valor de **\$552.766.925,00** que fue adquirido para la compra de la sede del Barrio España, que corresponde 4 años de amortización e intereses hasta el mes de diciembre del año 2029, y hasta la fecha se amortizado en los términos pactados.

Revelación: Este crédito está garantizado con el inmueble que está a nombre del banco y la cartera por la financiación de matrículas que se recauda por el Banco de Occidente.

GRUPO 27 : OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
NOMBRE DE LAS CUENTAS : INGRESOS DIFERIDOS
CODIGO CONTABLE : 2705

Estas cuentas por valor total de **\$694.818.555,20**, corresponden a Los Ingresos Diferidos, que se contabilizaron hasta el mes de diciembre del año 2025, pero su realización como ingresos por los servicios de educación, se prorratean en forma mensual según la fecha de inicio y terminación de los semestres, cinco (5) meses desde el inicio del semestre de cada programa del área de la salud y en cuatro (4) meses para los programas administrativos.

Revelación: Estos pasivos no son exigibles y su presentación es por la política contable aprobada para la causación de los ingresos ordinarios.

GRUPO 28 : OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
NOMBRE DE LAS CUENTAS : ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS
CODIGO CONTABLE : 2805

Estas cuentas por valor total de **\$41.510.299,20** corresponden a los recaudos anticipados de estudiantes e Ingresos para Terceros y a consignaciones de años anteriores que no han sido presentadas para la expedición de Recibo de Caja por los estudiantes que las realizaron.

CLASE 3 : PATRIMONIO
**NOMBRE DE LA CUENTA : CAPITAL ASIGNADO, RESERVAS OCASIONALES,
REVALORIZACION PATRIMONIO**



**NOTAS DE CONTABILIDAD Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL AÑO 2025**

Versión 01

Página 6 de 9

Código FO-GF-09

Y RESULTADOS DEL EJERCICIO

CODIGO CONTABLE : 3020-3305-3405-3710

El patrimonio por valor de **\$775.709.725,19**. Está conformado por las siguientes cuentas, este fue contabilizado con los aportes iniciales y adicionales de los socios fundadores por valor de \$16.000.000, se recibieron donaciones de los socios por valor de \$40.946.860 y la cuenta de reservas para la adquisición de activos por valor de \$455.553.015,12 se contabilizaron revalorización del patrimonio por valor de \$122.450.850,23 y se obtuvieron excedentes del ejercicio por valor de \$140.758.999,845.

4.2 Estado de Resultado Integral a 31 de Diciembre de 2025

CLASES 4 : INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOMBRE DE LAS CUENTAS : ACTIVIDADES DE EDUCACIÓN
CODIGO CONTABLE : 4160

Los ingresos por **\$2.564.332.255**, corresponden a las causaciones por matrículas de los diferentes programas académicos del área de la salud y administrativos desarrollados hasta diciembre del año 2025, y los ingresos por los demás servicios educativos como Práctica Integral, Costos Administrativos de Certificación, Reingresos, Inscripciones, Certificaciones, Cursos Remediales, Adiestramientos, AEIP, BLS, y otros servicios educativos prestados a los estudiantes y demás ingresos por capacitaciones ejecutadas y se contabilizaron novedades de Retiros, Rebajas y devoluciones por **\$104.531.490,92**, de acuerdo con las novedades académicas reportadas durante el año 2025, generando ingresos netos por **\$2.459.800.764,08**.

CLASES 6 : COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOMBRE DE LAS CUENTAS : COSTO ACTIVIDADES DE EDUCACION
CODIGO CONTABLE : 6160

Los Costos de los servicios educativos hasta el mes de diciembre del año 2025 por valor de **\$1.005.365.967,21**, corresponden a los servicios personales de los Docentes del área académica por valor de \$710.623.001,00, por los costos de Convenios y otros costos por adquisición y alquiler de materiales didácticos, y otros costos por adiestramientos, convenios de capacitación y otras capacitaciones Contratados para el normal funcionamiento de la parte académica, por valor de \$280.192.966,21, contabilizados por el sistema de causación y debidamente soportados y archivados.

CLASES 5 : COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOMBRE DE LAS CUENTAS : GASTOS FINANCIEROS
CÓDIGO CONTABLE : 5305

Los Gastos Financieros por **\$124.184.355,16** corresponden a los gastos por intereses por los créditos financieros, comisiones bancarias, y por la compra de chequeras, cargadas por notas débitos bancarias, de las diferentes cuentas bancarias contabilizadas hasta el 31 de diciembre del año 2025.



NOTAS DE CONTABILIDAD Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL AÑO 2025

Versión 01

Página 7 de 9

Código FO-GF-09

CLASES 5 : OTROS GASTOS OPERACIONALES
NOMBRE DE LAS CUENTAS : GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
CÓDIGO CONTABLE : 5105-5110-5115-5120-5130-5135-5145-5155-5195

Los Gastos Administrativos por valor de \$916.166.610,00, la suma de \$355.930.656,00, corresponden a todos los gastos por los servicios personales de los Trabajadores, en las siguientes cuentas, Sueldos, Cesantías, Intereses de Cesantías, Primas de Servicios y Vacaciones, y aportes a EPS, ARL y AFP, Seguros de vida y auxilios funerarios, gastos de representación y aportes parafiscales, Bienestar Social, suministros de EPP, Gastos Arrendamientos \$248.488.831, Servicios públicos por valor de \$98.986.207,00, Gasto de mantenimiento por valor de \$127.344.874,00 y demás gastos de funcionamiento incurridos hasta el 31 de diciembre del año 2025.

CLASES 5 : OTROS GASTOS OPERACIONALES
NOMBRE DE LAS CUENTAS : DEPRECIACIONES
CODIGO CONTABLE : 5160

Los Gastos por Depreciaciones por valor de \$17.714.563,48 corresponden a las depreciaciones del año 2025, contabilizadas por el método de línea recta para todas las propiedades planta y equipos, en la siguiente forma:

| | |
|--|----------------|
| Depreciación Maquinaria y equipos..... | \$3.202.577,80 |
| Depreciación Equipos de oficinas..... | \$9.549.091,91 |
| Depreciación Equipos Computo y Comunicaciones..... | \$4.962.893,77 |

CLASES 4 : INGRESOS NO OPERACIONALES
NOMBRE DE LAS CUENTAS : OTROS INGRESOS
CODIGO CONTABLE : 4250

Los ingresos por \$27.102.435,00 corresponden a los ingresos por aprovechamientos y recuperaciones por \$17.747.435,00, y suministro de Uniformes por Convenio la suma de \$9.355.000,00 obtenidos hasta el 31 de diciembre del año 2025.

CLASES 5 : GASTOS POR IMPUESTOS
NOMBRE DE LAS CUENTAS : OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
CÓDIGO CONTABLE : 5115

Los impuestos por \$20.469.403,99 corresponden al Impuesto de Industria y Comercio ICAT por valor de \$6.873.000,00, el impuesto al Gravamen Financiero \$9.098.129,99 y otros impuestos por valor \$4.498.274,00



NOTAS DE CONTABILIDAD Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2025

Versión 01

Página 8 de 9

Código FO-GF-09

CLASES 5 : GASTOS NO OPERACIONALES
NOMBRE DE LAS CUENTAS : PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES
CÓDIGO CONTABLE : 5310

Los gastos por valor de **\$246.304.519,40**, corresponden a las contabilizaciones por baja de activos y a la provisión de cartera por la venta de servicios no recuperable.

La cuenta de resultados por los ingresos, costos y gastos del ejercicio al corte del **31 de Diciembre de 2025**, fue de **\$140.758.999,84**.

4.3 Estado de Cambio en el Patrimonio.

Durante el año 2025 la CORPORACIÓN DE EDUCACIÓN Y SERVICIOS EDUCOSTA, tuvo un crecimiento patrimonial, al pasar de un patrimonio al 1/1/2025 de \$ 634.951.225,35, terminando al corte de 31/12/2025 con un patrimonio de \$775.709.725,19 generado por los excedentes del ejercicio por valor de \$140.758.999,84.

Al 31 de diciembre de 2025, el Patrimonio se encuentra conformado así:

| Patrimonio | Año 2025 | Año 2024 | Variación | % |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Capital Pagado | \$16.000.000,00 | \$16.000.000,00 | \$0 | 0% |
| Reservas | \$455.553.015,12 | \$448.714.888,37 | \$6.838.126,75 | 1,52% |
| Donaciones | \$40.946.860,00 | \$40.247.860,00 | \$0 | 0% |
| Superávit de Capital | \$122.450.850,23 | \$122.450.850,23 | \$0 | 0% |
| Resultado del Ejercicio | \$ 140.758.999,84 | \$ 6.838.626,75 | \$133.920.373,09 | 1958,29% |
| Total Patrimonio | \$775.709.725,19 | \$634.951.225,35 | \$140.758.499,84 | 22,17% |

Revelación: A los excedentes se les aplica el tratamiento de actividades meritorias definidas por la DIAN, por estar la Corporación calificada como ESAL, y en la Asamblea general de cada año se aprueba darles el tratamiento respectivo para pertenecer al Régimen Tributario Especial.

4.4 Estado de Flujo de Efectivo

Durante el año 2025, la CORPORACIÓN DE EDUCACIÓN Y SERVICIOS EDUCOSTA, tuvo un recaudo de cartera normal, según los plazos otorgados en la financiación de los semestres, se obtuvo y crédito de libre inversión para financiar el capital de trabajo y se cancelaron las obligaciones con los proveedores de bienes y servicios en los plazos y condiciones pactados.

Durante el año 2025 el flujo de efectivo en cuanto al origen y aplicación fue el siguiente:

| Detalle | Valor |
|---|--------------------|
| Efectivo y equivalente al 01 de Enero de 2025 | \$111.050.443,88 |
| Generación de Efectivo año 2025 | \$2.592.454.348,85 |
| Uso del Efectivo durante el año 2025 | \$2.381.635.960,75 |
| Saldo de Efectivo y Equivalentes a 31/12/2025 | \$321.868.831,98 |



NOTAS DE CONTABILIDAD Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2025

Versión 01

Página 9 de 9

Código FO-GF-09

Revelación: Dentro del efectivo generado se utilizaron recursos para el desarrollo de los programas académicos y la amortización del Leasing Inmobiliario de la nueva sede del barrio España y se cancelaron los intereses de los créditos vigentes en los términos y condiciones pactados.

5. Riesgos Futuros que tengan impacto significativo.

Analizada la situación actual de las operaciones ordinarias de la Corporación, su competencia y el cumplimiento de la normativa legal, esta entidad no tiene riesgos significativos a corto o a mediano plazo, a largo plazo la gratuidad de la educación tecnológica y universitaria se consideran amenazas que se tienen que evaluar, desde el punto de vista estratégico se proyectan seguir promocionando nuevos programas para diversificar la oferta formativa de la entidad según la demanda del sector productivo, está Certificada integralmente en Calidad, Medio Ambiente y Seguridad y salud en el Trabajo.

Se mantienen los convenios de recaudos con el banco de Occidente, y sus corresponsales bancarios como Efecty y Supergiros, para facilitar el recaudo de la cartera a los estudiantes.


Se tiene esta implementado el proyectado de sistematizar las actividades de los Procesos Misionales, como Gestión de Programas, Admisión y Permanencia y gestión a la Comunidad, con el apoyo de la plataforma Q10, lo cual le permitirá a futuro mejorar las actividades de estos procesos y ofertar formación virtual y fortalecer el sistema de Gestión académico y documental de la Corporación

Esta nota de contabilidad relativa a los estados financieros con corte a diciembre 31 del año 2025, están basadas en los libros de Contabilidad de la Corporación, en la Política Contable definida bajo NIIF para Pymes, los estados financieros fueron analizados mensualmente en las reuniones del Consejo Directivo, donde se realizaron las observaciones oportunas y las operaciones están soportadas en los respectivos documentos, las revelaciones están consignadas en cada grupo de activos, pasivos, patrimonio, costos, gastos o ingresos según la estructura de los Estados Financieros en NIIF para Pymes, se cumplieron con los descuentos tributarios y las obligaciones parafiscales y se cancelaron oportunamente los aportes de seguridad social, y los estados financieros son aprobados por la Asamblea General de Socios y dictaminados por el Revisor Fiscal.

Atentamente,


MILENA TORRES ALVEAR
Representante Legal
C.C. 45.493.877


RAMIRO MÉSTORA RAMOS
Concedor
T.P. 30175-T


RODRIGO ROBLES NERA
Revisor Fiscal
P. 89290-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

AÑO 2025

FECHA DE DICTAMEN: MARZO 17 DE 2026

EMPRESA: CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA

DIRECCION: CARTAGENA, BARRIO AMBERES CALLE 30 N° 41-19

NIT. 900.046.914-1

DIRIGIDO A : ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos de la empresa CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA, que comprenden el ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE de los periodos 2025-2024, EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 2025-2024, EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL AÑO 2025 Y EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL AÑO 2025, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y la información explicativa y las revelaciones, que están contenidas en las notas de contabilidad y revelaciones del periodo auditado. Los ESTADOS FINANCIEROS terminados al corte 31 de diciembre del 2025, fueron preparados bajo la ley 1314 de 2009 y Decreto 2420 de 2015 y sus reglamentaciones, teniendo en cuenta los criterios definidos por la administración en la política contable NIIF PYMES y demás normas aplicables y la efectividad en el manejo de sus operaciones evaluadas con los indicadores de desempeño.

Con el propósito de proporcionar una opinión favorable o desfavorable, sobre la situación financiera de la empresa, manifiesto que obtuve de la administración los documentos y evidencias para expresar mi opinión sobre los ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DEL PERIODO 2025-2024, para emitir mi opinión utilice los procedimientos utilizados en las NIA 500, 315 Y 330, en cuanto a las evidencias y procedimientos que utilice para la revisión de mis comprobaciones y emitir mi opinión realice inspecciones, observaciones, recálculos de cifras y pruebas analíticas.

OPINION DEL REVISOR FISCAL

He auditado los ESTADOS FINANCIEROS de la CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA como son: EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2025-2024, ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 2025-2024, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2025, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2025 y las notas de contabilidad y sus revelaciones, preparadas de

forma individual y comparativa, teniendo en cuenta la política contable definida por la empresa y resumidas en las notas de contabilidad del periodo auditado, las cifras de los estados financieros están presentadas en la moneda funcional en pesos colombianos de forma comparativa y los ESTADOS FINANCIEROS del periodo anterior también fueron auditados en mi calidad de REVISOR FISCAL PRINCIPAL.

Teniendo en cuenta lo establecido en los anexos técnicos numero 2 y 3 del DUR 2420 de 2015 y sus reglamentaciones y modificaciones lo cual me permite expresar mi opinión sobre los ESTADOS FINANCIEROS auditados durante los periodos 2025-2024 de la CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA , están razonablemente en los aspectos materiales y legales la situación financiera de la empresa, según el marco técnico de información financiera NIIF para pymes Grupo II, Emito una opinión favorable teniendo en cuenta la congruencia en la comparabilidad de las cifras consignadas en los ESTADOS FINANCIEROS del periodo auditado, ya que estos cumplen los requisitos legales en cuanto a las normas contables e impositivas que le aplican e igual forma en la normatividad contable y fiscal en Colombia.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

El aseguramiento de la información financiera, contenida en el DUR 2420 de 2015, el Decreto 2170 del 2017, la NIA 700, 701, incorporada por el Decreto 2132 de 2016, me permite fundamentar mi opinión, teniendo en cuenta los estatutos vigentes y las políticas contables aprobadas por la empresa; me permiten manifestar lo siguiente:

La revisoría fiscal se desarrolla teniendo en cuenta los principios de auditoria generalmente aceptados.

Es mi responsabilidad aplicar las normas internacionales de auditoria, en las pruebas sustantivas realizadas.

Manifiesto que la opinión expresada es independiente y en los términos legales pertinentes.

Obtuve las evidencias suficientes y adecuadas para expresar mi opinión.

La administración me suministro la información solicitada para obtener mis evidencias.

Evalué el control interno establecido por la administración en sus operaciones.

Tuve en cuenta los criterios de ética contenidos en la NIA 200.

Los criterios anteriores me proporcionaron una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión sobre los ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2025-2024.

EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Teniendo en cuenta los lineamientos de empresa en funcionamiento de la NIA 570, la CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA y sus administradores han manifestado su intención de continuidad de las operaciones a mediano y largo plazo, se han fortalecido sus actividades de servicios con la apertura de los programas Técnico laboral en asistencia administrativa y Técnico laboral en logística y aduanera los cuales tienen mas de tres años en desarrollo formativo.

La empresa durante el periodo auditado tuvo un incremento en sus ingresos del 16,70%

Unos costos por sus actividades ordinarias del 6,08% y un incremento en su utilidad bruta del 27,55% lo que se ha logrado con la apertura de todos los programas en el área de la salud igualmente con los programas administrativos, se tiene convenio DE BECAS con CHILDREN INTERNMACIONAL , los plazos de los créditos y los recaudos se cumplen según los criterios de la política contable.

La empresa presenta una cartera de acuerdo a los plazos otorgados y realiza los inventarios de las propiedades planta y equipos, los cuales están asegurados.

No existe incertidumbre material con respecto a la capacidad de la empresa para continuar en funcionamiento y no se ha detectado riesgos que pongan en peligro la continuidad de us operaciones comerciales y legales.

RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de los administradores de la CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA, esta conformada por la Asamblea de Socios, el Consejo Directivo, la Representacion Legal y el Coordinador Financiero, quienes son los responsables de la preparación y presentación Fiel de los ESTADOS FINANCIEROS adjuntos de conformidad con las NIA 315 Y 210 y la Ley 1314 de 2009 y el decreto único reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las normas internacionales de información financiera para pymes.

El informe de Gestión de la administración esta conforme a lo establecido en los Art. 38 y 47 de la Ley 222 de 1995, modificado por la ley 603 de 2000 en su Art. 1 determina que el informe de gestión deberá contener una exposición fiel sobre la evolución de los negocios y la situación económica, administrativa y jurídica de la empresa.

Para el año 2026 la gerencia tiene en cuenta que es un año de incertidumbre por el tema de cambio de gobierno, reformas laborales, reformas de la salud, reformas sociales que pueden incrementar los costos laborales y el entorno local con el cambio de gobierno.

El informe de gestión contiene todas las informaciones exigidas por la ley 603 del año 2000

Y concuerda con la información solicitada referente a la propiedad intelectual, derechos de autor y licencias de uso de software y ha dado cumplimiento en el manejo de la información en su base de datos a lo dispuesto por la ley 1581 de 2012.

Los estados financieros han sido preparados por la administración, de conformidad con la ley 1314 de 2009, Los decretos 2420 de 2015 y 2170 de 2017 y demás normas reglamentarias, aplico su política contable y se cumplieron con los criterios de razonabilidad e imagen fiel de la situación financiera.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los ESTADOS FINANCIEROS de la CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA, basado en las pruebas sustantivas de auditoria, He auditado los periodos 2025-2024, presentados de manera comparativa en pesos colombianos, la revisoría fiscal se llevo acabo de conformidad con las técnicas de auditoria, basado en los criterios independientes e imparcialidad que incorporan las normas internacionales de auditoria NIA 315.

Se mantiene el software para facturación electrónica con DATAICO, lo mismo que la nomina electrónica ante la DIAN.

Conforme al Art. 208 del código de comercio, el dictamen o informe del revisor fiscal sobre los balances generales deberá expresar:

- Si en su concepto la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable, y si las operaciones registradas se justan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea o junta directiva.
- Si en el curso de la revisión se han seguido los procedimientos aconsejados por la técnica de interventorías de cuentas.
- Si ha obtenido las informaciones necesarias para cumplir sus funciones.
- Si el estado de situación financiera y el Estado de Resultado Integral han sido tomados fielmente de los libros y si en su opinión el primero presenta en forma fidedigna, de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas, la respectiva situación de la empresa.

Durante el periodo de la revisoría fiscal se aplicaron los procedimientos para obtener evidencias de las operaciones de los ingresos ordinarios y extraordinarios, las compras, costos, gastos, causaciones y provisiones de impuestos, seguridad social y aportes parafiscales, para determinar los importes y la información revelada en los Estados Financieros, se valoran los riesgos de las operaciones que pudieran afectar las cifras consignadas en los ESTADOS FINANCIEROS.

INFORME ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2025-2024

Revisados y auditados los estados Financieros comparativos del periodo como son el ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2025-2024, se observa un aumento de los activos del 17%, conformado por los aumentos del efectivo y sus equivalentes sobre todo en la cuenta de bancos; en cuanto a la cuenta de propiedad planta y equipos hay un aumento del 1,68% Dado en la adquisición de maquinaria y equipos, equipos de oficina, e inversión en software Y equipos de cómputo. Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar disminuyeron en un 17,60% producto de los recaudos. En cuanto al pasivo corriente disminuyo en un 4,02% , los pasivos no corrientes disminuyeron en un 4,2%, igualmente el patrimonio neto de la empresa aumento en un 22,16% producto del resultado del ejercicio del año 2025, en cuanto al Estado de Resultado Integral se presenta un incremento del 16,70% en los ingresos por actividades ordinarias, en cuanto a los costos estos fueron del 6,08% los gastos operacionales fueron 13,17% durante el año 2025 se generó un resultado del ejercicio de \$140.758.999 que represento un aumento de 1958,29%

INFORME SOBRE OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA durante el año 2025 y 2024 ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; los ESTADOS FINANCIEROS fueron preparados en los términos de la ley 1314 de 2009, los decretos 2420 de 2015 y 2170 de 2017 introducidas por el decreto 2270 del 13 de diciembre de 2019.

La empresa tiene una matriz de requisitos legales que le aplica a sus procesos de formación y administrativos, tributarios y contables, seguridad social y laboral en donde esta la normatividad que le aplica y se actualiza permanentemente. Los actos de los administradores se ajustan a los estatutos vigentes y a las decisiones de la Asamblea General de Socios y el Consejo Directivo, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de socios se llevan y se conservan debidamente

OPINION SOBRE CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

Las normas de auditoría exigen que la revisoría fiscal en la NIA 265, relate la responsabilidad que tiene el revisor fiscal de comunicar las deficiencias de control interno a la dirección y a los encargados del gobierno corporativo.

En la cual me permito afirmar que no observe deficiencias significativas que induzcan a una interpretación errónea de los estados financieros del periodo 2025- 2024 y que no existen subjetividades en las estimaciones contables.

Igualmente, el código de comercio establece en el Art.209, la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

- Si los actos de los administradores de la sociedad se ajustan a los estatutos y a las ordenes o instrucciones de la asamblea o junta de socios.
- Si la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones, en su caso se llevan y se conservan debidamente.
- Si hay y son adecuados las medidas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en poder de la compañía.

ESTATUTOS DE LA ENTIDAD

ACTAS DE ASAMBLEA Y DEL CONSEJO DIRECTIVO

MANUAL DE FUNCIONES Y COMPETENCIAS LABORALES

DOCUMENTACION RELATIVA DEL SIG

CONTRATOS COMERCIALES Y LABORALES

SOPORTES CONTABLES

DECLARACIONES TRIBUTARIAS

Para la evaluación del control interno, la empresa tiene definido el modelo de gestión del riesgo de la norma ISO 3100, permite asegurar el cumplimiento de la administración de los riesgos sea efectiva y eficiente.

OPINION SIN SALVEDADES

En mi opinión fundamentado en los criterios de la NIA 705, los estados financieros de la CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA, me permiten expresar una opinión sin salvedades porque los estados financieros del periodo 2025-2024, presentan razonablemente la situación financiera, el resultado de las operaciones, las variaciones del patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo, manifiesto que mi opinión es independiente y tengo la convicción sobre la base de un examen hecho de acuerdo con normas de auditoría vigentes, que dicha presentación esta conforme con los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicados con los estándares internacionales de la información

financiera de forma uniforme, y que incluyen todas las revelaciones en las notas de contabilidad y las políticas contables, me permite afirmar que los estados financieros presentan fielmente, en todo los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa de los periodos a 31 de Diciembre de los años 2025 -2024, así como el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 2025- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATROMONIO AÑO 2025, EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2025, correspondiente a los ejercicios terminado en dichas fechas, de conformidad con la ley 1314 de 2009 y el decreto 2420 de 2015, teniendo en cuenta las normas contables, cambiarias, laborales, seguridad social, comerciales y tributarias que le aplican a la empresa. Lo cual reflejan de forma fidedigna la situación financiera de la CORPORACION DE EDUCACION Y SERVICIOS EDUCOSTA.

Atentamente,



RODRIGO ROBLES ÑERA
REVISOR FISCAL PRINCIPAL
T.P. No 89290-T JCC
Domicilio: Cartagena de indias
Barrio las Delicias Cra 66 N° 30-86