

**CENTRO DE BIENESTAR DEL
ANCIANO SAN JOAQUIN**

NIT 890.905.711-2


ESTADOS FINANCIEROS

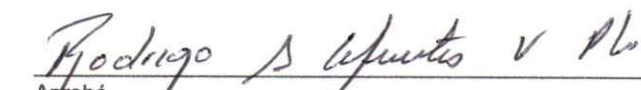
VIGENCIA 2022 - 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTA	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	285,853,994.14	130,858,151.92
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4	269,175,159.36	242,216,352.01
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR	5	14,328,453.00	38,775,361.00
INVENTARIOS	6	2,969,282.76	00.00
IMPUESTOS POR COBRAR	7	00.00	532,383.00
PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	8	00.00	2,896,100.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		572,326,889.26	415,278,347.93
ACTIVOS NO CORRIENTES			
INMOVILIZADO MATERIAL	9	367,134,142.00	315,054,018.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		367,134,142.00	315,054,018.00
TOTAL ACTIVOS		939,461,031.26	730,332,365.93
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	5,971,937.69	3,920,682.00
IMPUESTOS POR PAGAR	11	5,099,945.38	3,940,928.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	15,257,022.00	9,366,159.00
PASIVOS DIFERIDOS	13	2,937,000.00	3,340,000.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		29,265,905.07	20,567,769.00
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		00.00	00.00
TOTAL PASIVOS		29,265,905.07	20,567,769.00
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL	14	212,232,687.22	212,232,687.22
SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO	15	200,430,529.26	78,911,982.83
SUPERAVIT O DÉFICIT ACUMULADO	16	497,531,909.71	418,619,926.88
TOTAL PATRIMONIO		910,195,126.19	709,764,596.93
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		939,461,031.26	730,332,365.93


 Elaboró
 Gabriel Alberto López Villegas
 T.P 259270-T Contador Público


 Aprobó
 Rodrigo Alberto Cifuentes Vasquez
 Representante Legal

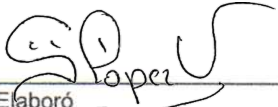
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023

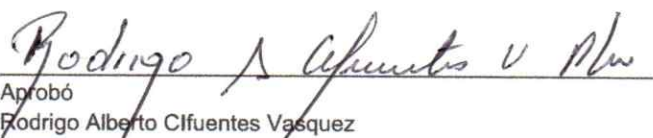
Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO 2023	PERIODO 2022
4	INGRESOS	668,776,776.96	469,948,263.82
41	INGRESOS ORDINARIOS	667,559,013.65	468,761,120.34
4170	ACTIVIDADES DE ATENCIÓN	524,868,435.64	350,716,846.49
4180	OTRAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIONES	142,690,578.01	122,284,273.85
4188	DEVOLUCIONES EN VENTAS O SERVICIOS	00.00	4,240,000.00
45	INGRESOS NO ORDINARIOS	1,217,763.31	1,187,143.48
4505	GANANCIAS	1,217,763.31	1,187,143.48
5	GASTOS	468,346,247.70	391,036,280.99
51	GASTOS ORDINARIOS	445,032,227.46	378,653,711.40
5105	GASTOS DE PERSONAL	200,048,856.00	141,447,115.00
5110	GASTOS POR HONORARIOS	24,797,700.00	20,499,094.00
5115	SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES	23,395,206.00	14,848,700.00
5120	GASTOS LEGALES	24,000.00	10,000.00
5125	SERVICIOS PUBLICOS	24,821,755.24	22,205,529.46
5130	COMPRAS Y SUMINISTROS ADMINISTRATIVOS	131,577,599.43	130,454,287.35
5131	DONACIONES	6,614,726.00	1,241,360.00
5135	ARRENDAMIENTOS	14,000.00	00.00
5140	SEGUROS	1,394,575.00	607,264.00
5145	CASGOS DE VIAJE	180,000.00	6,000.00
5146	SERVICIOS PARA MANTENIMIENTO (PARA EL FORMATO 2276)	1,925,000.00	16,067,000.00
5150	GASTOS ACTIVIDAD ASOCIACIÓN RELIGIOSA	157,225.00	90,000.00
5155	GASTOS ASOCIADOS A ESTADIA INSTITUCIONAL	15,001,653.99	13,815,017.00
5160	DEPRECIACIONES	8,415,876.00	8,415,876.00
5175	IMPUESTOS	4,921,252.00	8,216,227.00
5180	GASTOS FINANCIEROS	1,742,802.80	730,241.59
55	GASTOS NO ORDINARIOS	23,314,020.24	12,382,569.59
5505	PÉRDIDA POR VENTA Y RETIRO DE BIENES	00.00	2,160,000.00
5515	GASTOS EXTRAORDINARIOS	22,600,504.00	10,220,004.90
5580	OTROS GASTOS NO ORDINARIOS	713,516.24	2,564.69

SUPERAVIT O DÉFICIT

INGRESOS	+	668,776,776.96	469,948,263.82
GASTOS	-	468,346,247.70	391,036,280.99
COSTOS DE VENTAS	-	00.00	00.00
COSTOS DE PRODUCCION	-	00.00	00.00
SUPERAVIT	=	200,430,529.26	78,911,982.83


 Elaboró
 Gabriel Alberto López Villegas
 T.P 259270-T Contador Público

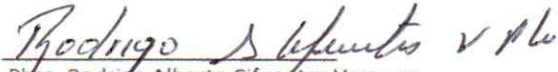

 Aprobó
 Rodrigo Alberto Cifuentes Vasquez
 Representante Legal


DIOCESIS DE SANTA ROSA DE OSOS
CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo de enero 1 a diciembre 31 de 2023
(Cifas expresadas en pesos)

<u>NOMBRE DE LA CUENTA</u>	<u>Saldo Inicial 31/12/2022</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Saldo final 31/12/2023</u>
Fondo Social	212,232,687.00	0.00	0.00	212,232,687.00
Superávit del ejercicio 2022	78,911,983.00	78,911,983.00	0.00	0.00
Superavit del ejercicio 2023	0.00	0.00	200,430,529.00	200,430,529.00
Excedentes acumulados	<u>418,619,927.00</u>	<u>0.00</u>	<u>78,911,983.00</u>	<u>497,531,910.00</u>
	<u>709,764,597.00</u>	<u>78,911,983.00</u>	<u>279,342,512.00</u>	<u>910,195,126.00</u>

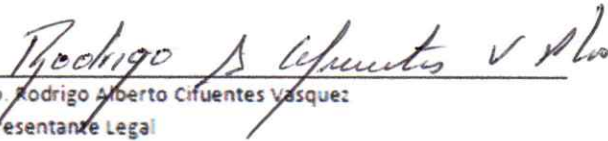

Pbro. Rodrigo Alberto Cifuentes Vasquez
Representante Legal

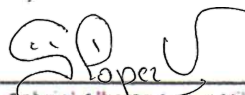

Gabriel Alberto Lopez Villegas
Contador T.P 259270-T

DIOCESIS DE SANTA ROSA DE OSOS
CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Expresado en pesos colombianos

	2022	2023
FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO		
Superavit neto	78,911,983.00	200,430,529.00
Depreciación	8,415,876.00	8,415,876.00
Amortización	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Total cambio en las inversiones	-24,178,518.94	-26,958,807.35
Total cambio en inventarios	0.00	-2,969,282.76
Cuentas por Cobrar	-16,141,352.00	24,446,908.00
Pagos realizados por anticipado	441,446.00	2,896,100.00
Impuestos por cobrar	-103,479.00	532,383.00
Inmovilizado material	0.00	-60,496,000.00
Cuentas por Pagar Proveedores	1,920,682.00	2,051,255.69
Retenciones en la fuente por pagar	87,228.00	47,517.38
Retenciones y aportes de nómina	302,200.00	1,111,500
Ingresos diferidos clasificados como corrientes	235,000.00	-403,000
Beneficios a Empleados	1,563,950.00	5,890,863.00
Otras cuentas por pagar	-408,200.00	-
Efectivo y equivalente de efectivo a 31/12/2021 - 2022	79,811,337.03	130,858,152
TOTAL AJUSTES	51,946,169.09	85,423,464.88
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	130,858,152.09	285,853,993.88


 Pbro. Rodrigo Alberto Cifuentes Vasquez
 Representante Legal


 Gabriel Alberto Lopez Villegas
 Contador T.P 259270-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

Nota 1 - ENTIDAD QUE INFORMA

EL CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN es una entidad sin ánimo de lucro y sus fines son exclusivos asistencia a los ancianos de la PARROQUIA NUESTRA SEÑORA DE LOS DOLORES DE ENTRERRIOS, con personería Jurídica según Resolución Nro. 268 del 27 de julio de 1971, emanada de la Gobernación de Antioquia: identificado con registro único tributario (NIT) 890.905.711-1.

La representación legal del CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN, la tiene el presbítero RODRIGO ALBERTO CIFUENTES VASQUEZ, nombrado por decreto eclesiástico N. 235 del 30 de abril 2019

La ubicación del Centro de Bienestar es en la Ciudad de Entrerrios, Antioquia Colombia y su dirección es Calle 10 Nro. 12-60 Barrio Centro

MISION

Lograr la calidad de vida de los ancianos residentes, mediante una atención integral a su dimensión espiritual, de salud, alimentación, vivienda y recreación, que les permita mantener un equilibrio acorde a su edad y a sus necesidades.

VISION

EL CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN será en el año 2025 un excelente hogar geriátrico para ancianos y enfermos, contando con todos los requisitos y actualizaciones en el medio con la ayuda de organizaciones que puedan contribuir a darles una buena calidad de vida.

Nota 2 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de Preparación:

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) para PYMES en concordancia con lo establecido por la ley 1314 de 2009 y demás normas aprobadas para la utilización en Colombia. El CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN está clasificada en el denominado GRUPO 2 y los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y usando como base de contabilización la causación.

La presentación de los hechos económicos se hace con base en su importancia relativa o materialidad y que fue determinada con relación al activo total, activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados de ejercicio. Es considerado como importancia relativa y material lo que supere el 8% con respecto al total de las cuentas anteriores citadas.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones como CDTs que son altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. La entidad no cuenta con cuentas corrientes bancarias.

Activos Financiero

Son clasificados por el representante legal o Director General del centro y entre ellos tenemos: los activos a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar. Los activos financieros al valor razonable se mantienen hasta su vencimiento en ningún momento se tienen activos financieros para ser negociados.

Inmovilizado material

El inmovilizado material o la propiedad planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y pérdidas por deterioro, en caso de que existan. La propiedad planta y equipo está compuesta por muebles y enseres, y el vehículo. El costo histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición de estos bienes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los muebles y enseres se deprecian de acuerdo a dos situaciones: Por regla general a 10 años o cuando el proveedor del bien suministre las especificaciones técnicas de vidas útiles del bien adquirido. Los vehículos se deprecian a 10 años por regla general, aunque también se puede hacer por especificaciones de los fabricantes o decisiones gubernamentales.

Los valores residuales y vidas útiles de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de la presentación de cada Estado De Situación Financiera.

Algún bien se da de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Cuenta por Pagar:

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Beneficios a empleados:

El CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN tiene como política de beneficios a empleados, cumplir con la normatividad existente en Colombia en materia laboral. Es por eso que paga a sus empleados sus sueldos por un valor igual o superior al salario mínimo, realiza sus correspondientes pagos de seguridad social, así como las prestaciones sociales, todo causado y pagado a su debido tiempo.

Ingresos:

Los ingresos comprenden el valor razonable de las donaciones, aportes de los sacerdotes, ofrenda de los feligreses. Estos se registran al valor neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. El CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN reconoce los ingresos cuando estos se pueden medir confiablemente y el cual es probable de beneficios económicos y que cumple las condiciones específicas de cada una de las actividades.

Por lo general los ingresos que percibe el Centro a son de contado, exceptuando los ingresos por arrendamientos que por lo general son mes vencido.

Los ingresos fueron reconocidos en el mes en que fueron entregados los aportes, las donaciones o se haya prestado los servicios.

Costos y Gastos

Los costos hacen referencia al conjunto de erogaciones en que se incurre para producir un bien o servicio.

Los Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. El Centro reconoce los gastos en el estado del resultado cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Nota 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
CAJAS	4,086,236.19	1,100,328.83
CUENTAS DE AHORRO	281,767,757.95	129,757,823.09
	285,853,994.14	130,858,151.92

Nota 4 - INVERSIONES A CORTO PLAZO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

El saldo de inversiones a corto plazo a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
CERTIFICADO DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	266,501,347.58	239,456,359.99
OTRAS INVERSIONES A CORTO PLAZO	2,673,811.78	2,759,992.02
	269,175,159.36	242,216,352.01

Nota 5 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar clientes y otras cuenta por cobrar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
CLIENTES	14,260,052.00	38,706,960.00
DEPOSITARIOS	68,401.00	68,401.00
	14,328,453.00	38,775,361.00

Nota 6 - INVENTARIOS

El saldo de inventarios a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
INVENTARIO PARA DONACIONES O BENEFICIO PROPIO	2,969,282.76	00.00
	2,969,282.76	00.00

Nota 7 - IMPUESTOS POR COBRAR

El saldo de impuestos por cobrar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON	00.00	532,383.00
	00.00	532,383.00

Nota 8 - PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO

El saldo de pagos realizados por anticipado a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
ANTICIPO A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	00.00	2,896,100.00
	00.00	2,896,100.00

Nota 9 - INMOVILIZADO MATERIAL

El saldo de inmovilizado material a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
BIENES MUEBLES	58,051,714.00	58,051,714.00
BIENES INMUEBLES	350,191,364.00	289,695,364.00
DEPRECIACION ACUMULADA	41,108,936.00	32,693,060.00
	367,134,142.00	315,054,018.00

Nota 10 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
VINCULADOS ECONÓMICOS	5,971,937.69	3,920,682.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	5,971,937.69	3,920,682.00
--	--------------	--------------

Nota 11 - IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos por pagar a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
IMPUESTOS A LA NÓMINA - SEGURIDAD SOCIAL	4,007,600.00	2,896,100.00
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	134,745.38	87,228.00
IVA	957,600.00	957,600.00
	5,099,945.38	3,940,928.00

Nota 12 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
CESANTÍAS POR PAGAR	10,433,860.00	6,724,451.00
INTERESES A LAS CESANTÍAS POR PAGAR	1,211,793.00	735,338.00
VACACIONES POR PAGAR	3,611,369.00	1,906,370.00
	15,257,022.00	9,366,159.00

Nota 13 - PASIVOS DIFERIDOS

El saldo de pasivos diferidos a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,937,000.00	3,340,000.00
	2,937,000.00	3,340,000.00

Nota 14 - FONDO SOCIAL

El saldo de fondo social a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
FONDO SOCIAL PATRIMONIAL	212,232,687.22	212,232,687.22
	212,232,687.22	212,232,687.22

Nota 15 - SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO

El saldo de superavit o déficit del ejercicio a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	200,430,529.26	78,911,982.83
	200,430,529.26	78,911,982.83

Nota 16 - SUPERAVIT O DÉFICIT ACULUMADO

El saldo de superavit o déficit acumulado a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
SUPERAVIT ACUMULADO	497,531,909.71	418,619,926.88
	497,531,909.71	418,619,926.88