

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN
NIT. 890.905.711-2

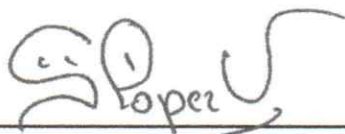
ESTADOS FINANCIEROS

VIGENCIA 2025 - 2024

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTA	2025	2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	141,388,105.78	109,807,362.24
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4	458,858,306.28	653,354,478.44
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR	5	41,827,006.00	65,896,434.00
IMPUESTOS POR COBRAR	6	1,216,383.00	88,984.00
PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	7	10,600,000.00	25,865,673.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		653,889,801.06	855,012,931.68
ACTIVOS NO CORRIENTES			
INMOVILIZADO MATERIAL	8	579,168,289.00	358,763,602.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		579,168,289.00	358,763,602.00
TOTAL ACTIVOS		1,233,058,090.06	1,213,776,533.68
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	00.00	34,598.00
IMPUESTOS POR PAGAR	10	8,984,924.60	8,109,476.66
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	17,965,289.00	16,676,741.00
PASIVOS DIFERIDOS	12	2,790,000.00	3,377,000.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		29,740,213.60	28,197,815.66
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		00.00	00.00
TOTAL PASIVOS		29,740,213.60	28,197,815.66
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL	13	212,232,687.22	212,232,687.22
SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO	14	17,739,158.44	275,383,591.83
SUPERAVIT O DÉFICIT ACULUMADO	15	973,346,030.80	697,962,438.97
TOTAL PATRIMONIO		1,203,317,876.46	1,185,578,718.02
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		1,233,058,090.06	1,213,776,533.68



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



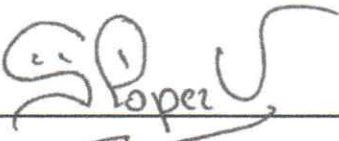
Aprobó
Rodrigo Alberto Cifuentes Vásquez
Representante Legal

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2025

Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO 2025	PERIODO 2024
4	INGRESOS	711,652,378.58	807,009,506.42
41	INGRESOS ORDINARIOS	711,349,297.85	805,845,242.53
4170	ACTIVIDADES DE ATENCIÓN	533,001,521.47	660,838,733.81
4180	OTRAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIONES	178,347,776.38	145,006,508.72
45	INGRESOS NO ORDINARIOS	303,080.73	1,164,263.89
4505	GANANCIAS	303,080.73	1,164,263.89
5	GASTOS	693,913,220.14	531,625,914.59
51	GASTOS ORDINARIOS	691,624,279.01	527,154,894.65
5105	GASTOS DE PERSONAL	248,536,295.00	221,961,901.00
5110	GASTOS POR HONORARIOS	20,984,136.00	17,265,401.00
5115	SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES	120,017,723.00	51,705,414.00
5120	GASTOS LEGALES	30,922,865.00	00.00
5125	SERVICIOS PUBLICOS	38,435,299.42	30,049,432.51
5130	COMPRAS Y SUMINISTROS ADMINISTRATIVOS	167,414,694.82	137,411,604.42
5131	DONACIONES	00.00	1,335,000.00
5140	SEGUROS	2,312,910.00	1,285,671.00
5145	CASGOS DE VIAJE	2,291,000.00	3,176,476.00
5146	SERVICIOS PARA MANTENIMIENTO (PARA EL FORMATO 2276)	2,735,000.00	00.00
5155	GASTOS ASOCIADOS A ESTADIA INSTITUCIONAL	30,269,952.00	27,600,419.00
5160	DEPRECIACIONES	8,279,868.00	8,370,540.00
5165	AMORTIZACIONES	7,442,755.47	17,104,065.75
5175	IMPUESTOS	6,857,436.00	7,199,932.00
5180	GASTOS FINANCIEROS	5,397,406.60	2,689,037.97
55	GASTOS NO ORDINARIOS	2,288,941.13	4,471,019.94
5515	GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,286,085.04	4,464,937.53
5580	OTROS GASTOS NO ORDINARIOS	2,856.09	6,082.41

SUPERAVIT O DÉFICIT			
INGRESOS	+	711,652,378.58	807,009,506.42
GASTOS	-	693,913,220.14	531,625,914.59
COSTOS DE VENTAS	-	00.00	00.00
COSTOS DE PRODUCCION	-	00.00	00.00
SUPERAVIT	=	17,739,158.44	275,383,591.83



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



Aprobó
Rodrigo Alberto Cifuentes Vásquez
Representante Legal

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN

NIT 890.905.711-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2024 - 2025

Cifras espresados en pesos Colombianos

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo Inicial 31/12/2024	Disminuciones	Aumentos	Saldo final 31/12/2025
FONDO SOCIAL PATRIMONIAL	212,232,687.22	0.00	0.00	212,232,687.22
SUPERAVIT DEL EJERCICIO 2024	275,383,591.83	275,383,591.83	0.00	0.00
SUPERAVIT DEL EJERCICIO 2025	0.00	0.00	17,739,158.44	17,739,158.44
SUPERAVIT O DÉFICIT ACULUMADO	697,962,438.97	0.00	275,383,591.83	973,346,030.80
PATRIMONIO	1,185,578,718.02	275,383,591.83	293,122,750.27	1,203,317,876.46


Rodrigo Alberto Cifuentes Vasquez
Representante Legal C.C 8.010.929


Gabriel Alberto López Villegas
Contador Publico T.P 259270- T
Asignado Sistematización SIP SAS

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ASILO SAN JOAQUIN

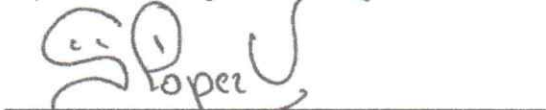
NIT 890.905.711-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PERIODO 2024 - 2025

Cifras espresados en pesos Colombianos

FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO		
	2024	2025
Superavit o deficit neto	275,383,591.83	17,739,158.44
AJUSTES PARA CONCILIAR EL SUPERAVID NETO		
Depreciación	8,370,540.00	8,279,868.00
Amortización	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Inversiones	-384,179,319.08	194,496,172.16
Cuentas por Cobrar	-51,567,981.00	24,069,428.00
inventarios	2,969,282.76	
Impuestos por cobrar	-88,984.00	-1,127,399.00
Pagos realizados por actipado	-25,865,673.00	15,265,673.00
Activos fijos	0.00	-228,684,555.00
Cuentas por Pagar Proveedores	-5,937,339.69	-34,598.00
Impuuestos por pagar	3,009,531.28	875,447.94
Beneficios a empleados	1,419,719.00	1,288,548.00
Pasivos diferidos	440,000.00	-587,000.00
Cambio en Patrimonio por donaciones de bienes inmuebles	0.00	0.00
Efectivo y equivalente de efectivo Periodo Anterior	285,853,994.14	109,807,362.24
TOTAL AJUSTES	-165,576,229.59	123,648,947.34
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	109,807,362.24	141,388,105.78


Rodrigo Alberto Cifuentes Vasquez
Representante Legal C.C 8.010.929


Gabriel Alberto Lopez Villegas
Contador Publico T.P 259270- T
Asignado Sistematización SIP SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

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 2025 Y 2024

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:

	2025	2024
CAJAS	2,578,555.99	1,277,257.69
CUENTAS DE AHORRO	138,809,549.79	108,530,104.55
	141,388,105.78	109,807,362.24

Nota 4 - INVERSIONES A CORTO PLAZO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

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

	2025	2024
CERTIFICADO DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	455,845,389.83	650,627,530.21
OTRAS INVERSIONES A CORTO PLAZO	3,012,916.45	2,726,948.23
	458,858,306.28	653,354,478.44

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:

	2025	2024
CLIENTES	41,827,006.00	65,828,033.00
DEPOSITARIOS	00.00	68,401.00
	41,827,006.00	65,896,434.00

Nota 6 - IMPUESTOS POR COBRAR

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

	2025	2024
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE PRACTICARON	1,216,383.00	88,984.00
	1,216,383.00	88,984.00

Nota 7 - PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO

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

	2025	2024
ANTICIPO A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	10,600,000.00	24,105,619.00
OTROS PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	00.00	1,760,054.00
	10,600,000.00	25,865,673.00

Nota 8 - INMOVILIZADO MATERIAL

El saldo de inmovilizado material a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
BIENES MUEBLES	94,227,714.00	58,051,714.00
BIENES INMUEBLES	542,699,919.00	350,191,364.00
DEPRECIACION ACUMULADA	57,759,344.00	49,479,476.00
	579,168,289.00	358,763,602.00

Nota 9 - 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:

	2025	2024
VINCULADOS ECONÓMICOS	00.00	34,598.00
	00.00	34,598.00

Nota 10 - IMPUESTOS POR PAGAR

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

IMPUESTOS A LA NÓMINA - SEGURIDAD SOCIAL	4,996,600.00	5,151,400.00
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	1,153,372.60	183,316.66
IVA	2,834,952.00	2,774,760.00
	8,984,924.60	8,109,476.66

Nota 11 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2025	2024
CESANTÍAS POR PAGAR	12,327,289.00	12,517,528.00
INTERESES A LAS CESANTÍAS POR PAGAR	1,465,236.00	1,909.00
VACACIONES POR PAGAR	4,172,764.00	4,157,304.00
	17,965,289.00	16,676,741.00

Nota 12 - PASIVOS DIFERIDOS

El saldo de pasivos diferidos a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,790,000.00	3,377,000.00
	2,790,000.00	3,377,000.00

Nota 13 - FONDO SOCIAL

El saldo de fondo social a Diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
FONDO SOCIAL PATRIMONIAL	212,232,687.22	212,232,687.22
	212,232,687.22	212,232,687.22

Nota 14 - SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO

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

	2025	2024
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	17,739,158.44	275,383,591.83
	17,739,158.44	275,383,591.83

Nota 15 - SUPERAVIT O DÉFICIT ACULUMADO

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

	2025	2024
SUPERAVIT ACUMULADO	973,346,030.80	697,962,438.97
	973,346,030.80	697,962,438.97


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


Aprobó
Rodrigo Alberto Cifuentes Vásquez
Representante Legal