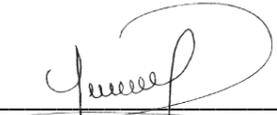


**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ**  
Estado de la Situación Financiera  
*Por los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2024 y 2023*  
*Cifras expresadas en pesos colombianos*

	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023	Nota
<b>ACTIVO</b>			
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y Equivalentes	64.173.616	151.556.712	3
Activos Financieros (Inversiones en CDAT)	147.003.099	141.136.874	4
Deudores	44.161.360	-	5
Otras Cuentas por Cobrar	33.218	20.528	5
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>255.371.293</b>	<b>292.714.114</b>	
<u>Activo no corriente</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	1.311.915.988	1.325.288.672	6
Otros Activos no Financieros	708.940	708.940	7
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>1.312.624.928</b>	<b>1.325.997.612</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.567.996.221</b>	<b>1.618.711.726</b>	
<b>PASIVO Y ACTIVO NETO</b>			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	4.736.000	4.402.154	8
Impuestos por Pasivos Corrientes	3.846.205	1.510.461	8
Beneficios a Empleados	12.184.049	14.919.244	9
Pasivos no financieros	-	40.000.000	10
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>20.766.254</b>	<b>60.831.859</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>20.766.254</b>	<b>60.831.859</b>	
<b>ACTIVO NETO</b>			
Fondo social	511.803.241	511.803.241	11
Asignaciones temporales	350.432.390	350.432.390	12
Beneficio neto (excedentes)	-	5.646.310	13
Excedentes Retenidos Adopción por Primera Vez de NIIF	689.997.926	689.997.926	14
<b>Total Activo Neto</b>	<b>1.547.230.027</b>	<b>1.557.879.867</b>	
<b>TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO</b>	<b>1.567.996.281</b>	<b>1.618.711.726</b>	

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

  
**LUIS IGNACIO ACEVEDO ACEVEDO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 15.326.684**

  
**YENCY JOHANA SOTO JARAMILLO**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P 228068-T**

## CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ

### Estado de Actividades

Por los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

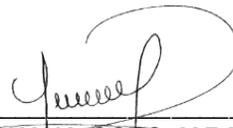
Cifras expresadas en pesos colombianos

	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023	Nota
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Actividades de Servicios Comunitario y Sociales	364.699.259	311.669.241	15
Arrendamientos	22.713.466	11.106.934	15
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>387.412.725</b>	<b>322.776.175</b>	
<b>GASTOS</b>			
Administración	- 391.824.095	- 315.632.641	16
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>- 4.411.370</b>	<b>7.143.535</b>	
Otros ingresos	11.694.254	11.307.861	17
Otros Gastos	- 12.286.414	- 12.805.086	18
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>- 5.003.530</b>	<b>5.646.310</b>	

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.



**LUIS IGNACIO ACEVEDO ACEVEDO**  
REPRESENTANTE LEGAL



**YENCY JOHANA SOTO JARAMILLO**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 228068-T

**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023.**

**NOTA 1: Entidad y Objeto Social.**

El **Centro de Bienestar del Anciano San José**, es una entidad sin ánimo de lucro creada el 28 de noviembre de 1955, emanada del ministerio de la justicia.

Como entidad sin ánimo de lucro, la entidad tendrá como objeto social: atender la población de los adultos mayores en el centro, generándoles una calidad de vida digna, donde encuentren un trato fraterno, amable, y se generen espacios de tranquilidad.

Su domicilio principal es el Municipio de Granada - Antioquia, en la carrera Carabobo salida a San Carlos y su duración es indefinida.

**NOTA 2: Bases de preparación**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Entidad observó las normas internaciones de información financiera para pymes establecidas para el grupo 2 conforme a los parámetros establecidos por el gobierno nacional a través del Decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

**Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros.**

Estos estados financieros individuales del **Centro de Bienestar del Anciano San José**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2024, han sido preparados bajo las normas internacionales de información financiera para pymes adoptadas en Colombia y sus guías, consagradas en el decreto único reglamentario 2024 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015; y a la fecha de transición 1 de enero de 2015 la sección 35 de que tratan las mismas normas.

**Bases de medición**

Estos Estados Financieros individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable de acuerdo a la naturaleza de la partida como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

El costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado o recibido, o el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran y se presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que el **Centro de Bienestar del Anciano San José** opera. Esta a su vez, es su moneda funcional

### **Clasificación de activos y pasivo entre corriente y no corriente**

En el Estado de la Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de su vencimiento entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a (12) doce meses, y no corriente cuyo vencimiento es superior a doce (12) meses.

Cuando en el ciclo normal de operación no es claramente identificable el grado de vencimiento, la compañía supone que su duración es de doce meses.

## **RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes, y las disposiciones contempladas en el Decreto 2496 de 2015, el **Centro de Bienestar del Anciano San José** adopta sus políticas y procedimientos contables. A continuación, se detallan las políticas contables significativas que la compañía aplica en la preparación de sus Estados Financieros

### **ACTIVOS**

---

---

#### **1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

El efectivo de **Centro de Bienestar del Anciano San José** lo componen el dinero en efectivo y las cuentas bancarias. La medición inicial del efectivo y equivalentes del efectivo será por el método de valor razonable. Los saldos negativos en bancos por sobregiros contables serán un menor valor del disponible en el grupo de bancos.

En el caso que la utilización del efectivo o sus equivalentes estén restringidos y no pueda ser intercambiada ni utilizada para cancelar algún pasivo, en un periodo de doce (12) meses siguientes a la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera, se supondrá que no es corriente y se clasificará y se revelará tal hecho.

## 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los servicios prestados se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

## 3. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos. Incluye las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se reconocerán al momento de adquisición, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Activo	Vida Útil	Valor Residual
	(En años)	
Construcciones y edificaciones	50	10%
Equipo de oficina	5	0%
Equipo de cómputo y comunicación	5	0%

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.

#### **4. Inventario**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio estimado de venta menos los gastos de venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

Al final de cada período sobre el que se informa se analizará la composición de los inventarios y cuando ellos dejen de representar beneficios futuros se trasladarán al gasto en el Estado de Resultado Integral.

Se utiliza una cuenta correctora que permita llevar el control del deterioro del inventario para la baja rotación, sin embargo para la obsolescencia se valora por su importe recuperable en cuenta separada.

## **PASIVO**

---

---

#### **5. Acreedores comerciales y otras cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, en algunos casos no tienen intereses.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados a su valor nominal toda vez que no difieren de manera significativa de su valor razonable.

#### **6. Beneficios a empleados**

Representan las obligaciones laborales, por concepto de Prestaciones sociales que corresponde al valor causado y del cual ya tiene derecho los empleados de la Entidad, por concepto de Cesantías, Interés a las Cesantías, vacaciones y prima de vacaciones

Beneficios a empleados de corto plazo: La Entidad reconocerá todos los beneficios proporcionados a los empleados en el periodo informado en proporción a los servicios prestados por ellos y los clasificará según el grado de exigibilidad de los mismos.

Los beneficios por terminación (indemnizaciones) no proporcionan a la compañía beneficios económicos futuros, por tanto se reconocerán en los resultados como gasto de forma inmediata.

## INGRESOS

---

---

### 7. Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

El **Centro de Bienestar del Anciano San José**, obtiene ingresos de actividades ordinarias procedentes del convenio que se Granada y las donaciones por particulares. Estos se reconocen cada que se factura y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Otros ingresos (Rendimientos financieros y recuperaciones), además de las diferentes actividades que realiza la Entidad en desarrollo de su objeto social.

Los otros ingresos son reconocidos con el criterio de la acumulación, es decir, en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan al fondo y el costo derivado de la transacción y el importe del ingreso pueden ser medidos con fiabilidad. Estos ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido equivalente en efectivo de la moneda funcional, netos de impuestos, y descuentos otorgados a los clientes.

## GASTOS

---

---

### 8. Reconocimiento de Gastos

La Entidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce el gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

### 9. Otras consideraciones

#### ➤ Información a revelar con efecto perjudicial para la entidad.

Cuando producto de la revelación de la información total o parcial puede desprenderse que perjudique la posición de la Entidad frente a disputas con terceros sobre las situaciones contempladas por las provisiones o los pasivos

contingentes, la Entidad se abstendrá de revelar tal situación, en cuyo caso solo revelará información de naturaleza genérica.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### ACTIVOS

#### NOTA 3: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es el siguiente:

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Caja general	124.434	0
Cajas menores	0	500.000
Cuenta de ahorro Banco Agrario	56.589.114	75.450.978
Cuenta de ahorro CREAMAM	3.668.654	43.561.173
Cuenta de ahorro COOGRANADA	3.791.412	32.044.562
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>64.173.615</b>	<b>151.556.712</b>

El valor razonable del efectivo y sus equivalentes se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo (menos de tres meses) y su alta liquidez. La Entidad no presenta recursos que se encuentren restringidos al 31 de diciembre de 2024..

#### NOTA 4: Activos Financieros

El importe de los Activos Financieros se compone de las inversiones en CDAT mantenidos en entidades del sector cooperativo a continuación, el detalle:

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
CDAT CREAMAM	118.202.126	110.178.423
CDAT COOGRANADA	20.000.000	20.000.000
Rendimientos por cobrar	8.800.973	10.9589.451
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>147.712.039</b>	<b>141.136.874</b>

#### NOTA 5: Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
<b>Corriente</b>		
Ingresos por cobrar	44.161.360	0
Deudores varios	33.218	20.609
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>44.194.578</b>	<b>20.609</b>

#### NOTA 6: Propiedad, Planta y Equipo

El valor en libros de la Propiedad, Planta y Equipo era el siguiente:

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
<b>No corriente</b>		
Propiedades de Inversión	388.400.000	388.400.000
Terrenos	42.750.000	42.750.000
Maquinaria y equipo en montaje	-	-
Construcciones y edificaciones	1.136.136.439	1.136.136.439
Equipo de oficina	35.850.800	35.850.800
Equipo de computación y comunicación	5.199.583	5.199.583
Acueductos, plantas y redes	32.730.000	32.730.000
<b>Subtotal</b>	<b>1.641.066.822</b>	<b>1.641.066.822</b>
<b>Menos - Depreciación acumulada</b>	<b>333.250.834</b>	<b>315.778.150</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.311.915.988</b>	<b>1.325.288.672</b>

La depreciación de los activos fijos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil. La vida útil se ha determinado con base en el deterioro natural esperado

#### Pérdida por deterioro de valor y reversión posterior

La entidad evaluó la pérdida de deterioro de valor de sus activos tangibles considerando indicios de deterioro por medio de fuentes internas y externas de información, concluyendo que los activos tangibles no presentan deterioro para los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

#### NOTA 7: Otros Activos no Financieros

El detalle de los otros Activos no Financieros es el siguiente:

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
<b>No corriente</b>		
Aportes en CREAMAM	689.471	689.471
Aportes en COOGRANADA	19.469	19.469
<b>Total Otros Activos no Financieros</b>	<b>708.940</b>	<b>708.940</b>

## PASIVOS

### NOTA 8: Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El detalle de los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar es el siguiente

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Costos y gastos por pagar	4.736.000	4.402.154
Impuestos por pagar	3.846.205	1.510.462
<b>Total Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>8.582.205</b>	<b>5.912.615</b>

### NOTA 9: Beneficios a Empleados

El detalle de los Beneficios a Empleados es el siguiente:

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
<b>Corriente</b>		
Cesantías consolidadas	9.412.765	9.907.942
Intereses sobre las cesantías	1.027.591	1.155.591
Vacaciones consolidadas	1.743.692	3.855.711
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>12.184.049</b>	<b>14.919.244</b>

### NOTA 10: Otros pasivos no Financieros

Para el año 2024 no se registra saldo en esta cuenta, durante el año 2024 se ejecutaron los \$40.000.000 en el objeto social de la entidad ya que correspondían a donaciones con destinación específica.

## ACTIVOS NETOS

### NOTA 1:1 Fondo Social.

El detalle del Fondo Social es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Fondo social	511.803.241	511.803.241
<b>Total Fondo Social</b>	<b>511.803.241</b>	<b>511.803.241</b>

### NOTA 12: Asignaciones Permanentes

El detalle de las Asignaciones permanentes es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Asignaciones Permanentes	350.432.390	355.109.130
<b>Total Reservas</b>	<b>350.432.390</b>	<b>355.109.130</b>

### NOTA 13: Excedentes del Ejercicio

El detalle de los Excedentes del Ejercicio es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Excedente/pérdida del ejercicio	-5.003.530	5.646.130
<b>Total Excedente del Ejercicio</b>	<b>-5.003.530</b>	<b>5.646.130</b>

### NOTA 14: Resultado Adopción por Primera Vez de NIIF

El detalle de los Resultado Adopción por Primera Vez a NIIF es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Resultados de la transición a NIIF pymes	689.997.926	689.997.926

Total Resultados de la transición a NIIF pymes	<u>689.997.926</u>	<u>689.997.926</u>
--	--------------------	--------------------

## INGRESOS Y GASTOS

### NOTA 15: Ingresos de Actividades Ordinarias

El detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias es el siguiente:

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Actividades de Servicios Comunitario y Sociales	364.699.259	311.669.241
Arrendamientos	22.713.466	11.106.934
<b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b><u>387.412.725</u></b>	<b><u>322.776.175</u></b>

### NOTA 16: Gastos de Actividades Desarrolladas

El detalle de los Gastos incurridos en la prestación de los servicios son los siguientes:

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Gastos del personal	231.136.325	204.769.112
Honorarios	27.665.500	13.569.120
Impuestos.	2.931.875	1.306.145
Servicios	42.017.528	25.215.134
Mantenimiento y reparaciones	13.336.672	11.145.746
Depreciaciones	17.472.685	16.958.694
Diversos	57.263.510	42.668.689
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b><u>391.824.095</u></b>	<b><u>315.632.641</u></b>

### NOTA 17: Otros Ingresos

El detalle de Otros Ingresos es el siguiente:

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Financieros	11.694.254	11.307.861
Recuperaciones	0	0
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b><u>11.307.861</u></b>	<b><u>11.307.861</u></b>

## NOTA 18: Otros Gastos

El detalle de Otros Gastos es el siguiente:

Concepto	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Gastos bancarios	48.684	141.455
Gastos diversos	2.224.000	10.324.791
Impuesto de renta y complementarios	1.508.000	2.325.000
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>12.286.414</b>	<b>12.805.086</b>

## NOTA 19: Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

A la fecha de aprobación de estados financieros, la entidad no presenta algún hecho que requiera revelación o ajuste en sus cifras.