

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ

NIT: 890.906.139-3

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2025

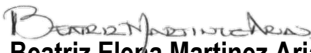
CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ
NIT: 890.906.139-3
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

En cumplimiento de la regulación contable vigente, certificamos que los Estados Financieros de propósito general de la CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ, con NIT: 890.906.139-3, preparados para el corte de diciembre 31 de 2025 son responsabilidad de la administración, que los saldos revelados en los mismos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa vigente y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera de la entidad, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido realizados y reconocidos por la entidad durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en la regulación contable vigente.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos, ha sido revelado por la entidad en los estados financieros hasta la fecha de corte.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo del objeto social de la entidad, en la fecha de corte.

Rionegro-Antioquia, 28 de febrero de 2025.


Neider Alberto Salazar Aristizabal, Pbro.
Representante Legal
C.C. 71.116.165


Beatriz Elena Martinez Arias
Contadora
TP 131771-T

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ

NIT: 890.906.139-3

Estado de Situación Financiera

Cuentas	31-dic-2025	31-dic-2024	Variación absoluta	Variación relativa	Nota
ACTIVOS	1.520.975.718,53	1.567.996.281,16	-47.020.562,63	-3,00%	
ACTIVOS CORRIENTES	242.479.356,53	256.080.293,16	-13.600.936,63	-5,31%	
Efectivo y equivalentes	63.206.253,53	64.173.616,00	-967.362,47	-1,51%	4
Caja	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Cuentas de ahorro	63.206.253,53	64.173.616,00	-967.362,47	-1,51%	
Instrumentos financieros - Inversiones	160.179.151,00	147.712.039,00	12.467.112,00	8,44%	5
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	159.270.211,00	147.003.099,00	12.267.112,00	8,34%	
Otras inversiones	908.940,00	708.940,00	200.000,00	28,21%	
Cuentas por cobrar comerciales	19.093.952,00	44.194.638,16	-25.100.686,16	-56,80%	6
Cuentas por cobrar	90.938,00	44.161.360,00	-44.070.422,00	-99,79%	
Intereses por cobrar	18.875.014,00	0,00	18.875.014,00	0,00%	
Deudores varios	128.000,00	33.278,16	94.721,84	284,64%	
ACTIVOS NO CORRIENTES	1.278.496.362,00	1.311.915.988,00	-33.419.626,00	-2,55%	
Propiedad, Planta y Equipo	1.278.496.362,00	1.311.915.988,00	-33.419.626,00	-2,55%	7
Propiedades de inversión	282.195.376,00	388.400.000,00	-106.204.624,00	-27,34%	
Terrenos	42.750.000,00	42.750.000,00	0,00	0,00%	
Construcciones y edificaciones	1.134.584.439,00	1.134.584.439,00	0,00	0,00%	
Maquinaria y equipo	19.550.800,00	19.550.800,00	0,00	0,00%	
Equipo de oficina	20.400.000,00	20.400.000,00	0,00	0,00%	
Equipo de computación y comunicación	5.199.583,00	5.199.583,00	0,00	0,00%	
Acueductos, plantas y redes	34.282.000,00	34.282.000,00	0,00	0,00%	
Depreciación Acumulada	-260.465.836,00	-333.250.834,00	72.784.998,00	-21,84%	
TOTAL ACTIVOS	1.520.975.718,53	1.567.996.281,16	-47.020.562,63	-3,00%	

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ


NIT: 890.906.139-3

Estado de Situación Financiera

Cuentas	31-dic-2025	31-dic-2024	Variación absoluta	Variación relativa	Nota
PASIVOS	24.506.501,44	20.766.254,00	3.740.247,44	18,01%	
PASIVOS CORRIENTES	24.506.501,44	20.766.254,00	3.740.247,44	18,01%	
Cuentas por pagar	274.852,00	8.582.205,00	-8.307.353,00	-96,80%	8
Proveedores	0,00	4.736.000,00	-4.736.000,00	-100,00%	
Acreedores oficiales	204.000,00	3.846.205,00	-3.642.205,00	-94,70%	
Impuestos, gravámenes y tasas	0,00	0,00	0,00	0,00%	9
De renta y complementarios	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Impuesto sobre las ventas por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Beneficios a empleados	24.231.649,44	12.184.049,00	12.047.600,44	98,88%	
Beneficios empleados corto plazo	24.231.649,44	12.184.049,00	12.047.600,44	98,88%	
TOTAL PASIVOS	24.506.501,44	20.766.254,00	3.740.247,44	18,01%	
PATRIMONIO	1.496.469.217,09	1.547.230.027,16	-50.760.810,07	-3,28%	10
Capital Social	511.803.241,00	511.803.241,00	0,00	0,00%	
Fondo Social	511.803.241,00	511.803.241,00	0,00	0,00%	
Superávit de capital	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Reservas	350.432.390,00	350.432.390,00	0,00	0,00%	
Reservas obligatorias	350.432.390,00	350.432.390,00	0,00	0,00%	
Resultados del Ejercicio	-50.760.749,96	-5.003.529,84	-45.757.220,12	914,50%	
Excedente del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Déficit del Ejercicio	-50.760.749,96	-5.003.529,84	-45.757.220,12	914,50%	
Resultados de Ejercicios Anteriores	684.994.336,05	689.997.926,00	-5.003.589,95	-0,73%	
Excedentes acumulados	-5.003.589,95	0,00	-5.003.589,95	0,00%	
Excentes acumulados efectos conversion NIIF	689.997.926,00	689.997.926,00	0,00	0,00%	
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	1.520.975.718,53	1.567.996.281,16	-47.020.562,63	-3,00%	

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos


Neider Alberto Salazar Aristizabal, Pbro.
Representante Legal
C.C. 71.116.165


Beatriz Elena Martinez Arias
Contadora
T.P. 131771-T

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ

NIT: 890.906.139-3

Estado de Resultados Integral

Cuentas	01-ene-2025 al 31-dic-2025	01-ene-2024 al 31-dic-2024	Variación absoluta	Variación relativa	Nota
Ingresos de actividades ordinarias	325.562.058,47	364.699.259,00	-39.137.200,53	-10,73%	11
Donaciones para atención de adultos mayores	325.562.058,47	364.699.259,00	-39.137.200,53	-10,73%	
Gastos de Operación	412.285.897,20	392.540.094,62	19.745.802,58	5,03%	14
Gastos de personal	263.429.201,20	231.852.325,05	31.576.876,15	13,62%	
Honorarios	16.009.000,00	27.665.500,00	-11.656.500,00	-42,13%	
Impuestos	6.340.139,00	2.931.875,00	3.408.264,00	116,25%	
Contribuciones y afiliaciones	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00	0,00%	
Seguros	271.988,00	0,00	271.988,00	0,00%	
Servicios	23.359.520,00	42.017.528,00	-18.658.008,00	-44,41%	
Gastos legales	5.598,00	0,00	5.598,00	0,00%	
Mantenimiento y reparaciones	13.328.235,00	13.336.672,57	-8.437,57	-0,06%	
Depreciaciones	27.551.676,00	17.472.684,00	10.078.992,00	57,68%	
Diversos	54.362.590,00	57.263.510,00	-2.900.920,00	-5,07%	
Pérdidas por deterioro de valor	5.867.950,00	0,00	5.867.950,00	0,00%	
Excedente (déficit) Operacional	-86.723.838,73	-27.840.835,62	-58.883.003,11	211,50%	
Ingresos Financieros	22.617.163,10	11.694.254,00	10.922.909,10	93,40%	12
Financieros	22.617.163,10	11.694.254,00	10.922.909,10	93,40%	
Gastos Financieros	1.563.703,84	48.684,00	1.515.019,84	3111,95%	15
Gastos bancarios	1.563.703,84	48.684,00	1.515.019,84	3111,95%	
Otros ingresos	21.840.006,34	22.713.466,00	-873.459,66	-3,85%	13
Arrendamientos	21.513.807,23	22.713.466,00	-1.199.658,77	-5,28%	
Diversos	326.199,11	0,00	326.199,11	0,00%	
Otros gastos	6.930.376,83	10.013.730,22	-3.083.353,39	-30,79%	16
Gastos extraordinarios	4.213.633,44	1.153.730,22	3.059.903,22	265,22%	
Gastos diversos	2.716.743,39	8.860.000,00	-6.143.256,61	-69,34%	
Excedente (déficit) antes de impuestos	-50.760.749,96	-3.495.529,84	-47.265.220,12	1352,16%	
Impuesto a las ganancias	0,00	1.508.000,00	-1.508.000,00	-100,00%	
Resultado del ejercicio antes del ORI	-50.760.749,96	-5.003.529,84	-45.757.220,12	914,50%	
Otro Resultado Integral	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Resultado del ejercicio integral	-50.760.749,96	-5.003.529,84	-45.757.220,12	914,50%	

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos

Neider Salazar
Neider Alberto Salazar Arístizabal, Pbro.
Representante Legal
C.C. 71.116.165

Beatriz Elena Martínez Arias
Beatriz Elena Martínez Arias
Contadora
T.P. 131771-T

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ

NIT: 890.906.139-3

Estado de cambios en el patrimonio

Año 2025						
	Fondo Social	Superávit de capital	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2024	511.803.241,00	0,00	350.432.390,00	689.997.926,00	-5.003.529,84	1.547.230.027,16
Resultado del periodo	0,00	0,00	0,00	-5.003.589,95	-45.757.220,12	-50.760.810,07
Resultado integral del periodo						0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2025	511.803.241,00	0,00	350.432.390,00	684.994.336,05	-50.760.749,96	1.496.469.217,09

Año 2024						
	Fondo Social	Superávit de capital	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	511.803.241,00	0,00	350.432.390,00	0,00	0,00	862.235.631,00
Resultado del periodo	0,00	0,00	0,00	689.997.926,00	-5.003.529,84	684.994.396,16
Resultado integral del periodo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2024	511.803.241,00	0,00	350.432.390,00	689.997.926,00	-5.003.529,84	1.547.230.027,16

Neider Salazar
 Néider Alberto Salazar Aristizabal, Pbro.
 Representante Legal
 C.C. 71.116.165

Beatriz Elena Martínez Arias
 Beatriz Elena Martínez Arias
 Contadora
 T.P. 131771-T

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ


NIT: 890.906.139-3

Estado de Flujo de efectivo

	Año 2025	Año 2024	Variación absoluta	Variación relativa
<u>1. Actividades de Operación:</u>				
Resultado del ejercicio	-50.760.749,96	-5.003.529,84	-45.757.220,12	914,50%
+ Partidas que no implican salida de recursos:				
Depreciaciones	-72.784.998,00	0,00	-72.784.998,00	0,00%
Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pérdidas por deterioro de valor	0,00	0,00	0,00	0,00%
Provisiones	0,00	0,00		
= Resultado depurado	-123.545.747,96	-5.003.529,84	-118.542.218,12	2369,17%
Fuentes:	37.243.008,44	10.822.069,00	26.420.939,44	244,14%
Resultado del ejercicio (positivo)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Disminución de CxC comerciales	25.195.408,00	8.174.170,00	17.021.238,00	208,23%
Aumento de CxP comerciales y otras CxP	0,00	54.900,00	-54.900,00	-100,00%
Aumento de impuestos por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aumento de beneficios a empleados	12.047.600,44	2.592.999,00	9.454.601,44	364,62%
Aplicaciones:	123.545.747,96	34.157.418,97	89.388.328,99	261,70%
Resultado del ejercicio (negativo)	123.545.747,96	33.978.418,97	89.567.328,99	263,60%
Aumento de CxC comerciales	0,00	0,00	0,00	0,00%
Disminución de beneficios a empleados	0,00	0,00	0,00	0,00%
Disminución de impuestos por pagar	0,00	179.000,00	-179.000,00	-100,00%
Flujo neto de efectivo en actividades de operación	-86.302.739,52	-23.335.349,97	-62.967.389,55	269,84%
<u>2. Actividades de Inversión:</u>				
Fuentes:	0,00	42.700.000,00	-42.700.000,00	-100,00%
Disminución de otras cuentas por cobrar	0,00	2.700.000,00	-2.700.000,00	-100,00%
Disminución de inversiones	0,00	40.000.000,00	-40.000.000,00	-100,00%
Disminución de activos intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00%
Disminución de intangibles			0,00	0,00%
Aplicaciones:	12.561.833,84	0,00	12.561.833,84	0,00%
Constitución de inversiones	12.467.112,00	0,00	12.467.112,00	0,00%
Aumento de otras cuentas por cobrar	94.721,84	0,00	94.721,84	0,00%
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00%
Adquisición de activos intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00%
Flujo neto de efectivo en actividades de inversión	-12.561.833,84	42.700.000,00	-55.261.833,84	-129,42%
<u>3. Actividades de Financiación:</u>				
Fuentes:	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aumento de préstamos por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aumento del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aplicaciones:	0,00	0,00	0,00	0,00%
Cancelación de préstamos por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00%

	Año 2025	Año 2024	Variación absoluta	Variación relativa
Flujo neto de efectivo en actividades de financiaci	0,00	0,00	0,00	0,00%
Flujo neto de efectivo durante el año (A+B+C)	-98.864.573,36	19.364.650,03	-118.229.223,39	-610,54%
Saldo inicial de efectivo	64.173.616,00	48.262.666,60	15.910.949,40	32,97%
+/- Flujo neto de efectivo durante el año	-98.864.573,36	19.364.650,03	-118.229.223,39	-610,54%
Saldo final de efectivo	-34.690.957,36	67.627.316,63	-102.318.273,99	-151,30%
En Caja	0,00	0,00	0,00	0,00%
En Cuentas corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00%
En Cuentas de ahorros	63.206.253,53	64.173.616,00	-967.362,47	-1,51%
En carteras colectivas	0,00	0,00	0,00	0,00%
En Efectivo restringido	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Efectivo al final del periodo	63.206.253,53	64.173.616,00	-967.362,47	-1,51%


 Neider Alberto Salazar Aristizabal, Pbro.
 Representante Legal
 C.C. 70.725.310


 Beatriz Elena Martínez Arias
 Contadora
 T.P. 131771-T

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSÉ
NIT: 890.906.139-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1 ENTIDAD REPORTANTE

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.

Actividades económicas:

Principal: Actividades de atención en instituciones para el cuidado de personas mayores y/o discapacitadas (código CIIU 8730)

Hipótesis de entidad en marcha:

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la administración de LA ENTIDAD evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de suprimirla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad de las actividades de LA ENTIDAD.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

LA ENTIDAD presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de LA ENTIDAD y teniendo en cuenta que:

- a. LA ENTIDAD no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b. LA ENTIDAD no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c. LA ENTIDAD no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d. LA ENTIDAD, tiene 9 empleados directos
- e. LA ENTIDAD tiene activos no superiores a 30.000 SMLV

De acuerdo con lo anterior, LA ENTIDAD se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto aplica el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros se han preparado atendiendo a los criterios de medición, reconocimiento, presentación y revelación contemplados en las políticas contables debidamente aprobadas, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Nota 3 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS.

Activos Financieros:

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos Financieros:

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. LA ENTIDAD determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de LA ENTIDAD incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la atención de adultos mayores. Se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

Propiedades, planta y equipos:

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada. Además, se reconocen como propiedades, planta y equipo los bienes que no obstante no tenerse para la generación de beneficios económicos futuros, si se poseen para la realización de actividades administrativas y/o propias del objeto social de la entidad.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

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

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

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 vidas útiles:

Descripción	Vida útil en años	Método
Construcciones y edificaciones	60	Lineal
Maquinaria y equipo	10	Lineal
Equipo de oficina, muebles y enseres	10	Lineal
Imaginería, vasos sagrados y arte religioso	10	Lineal
Equipo de computación y comunicación	3	Lineal
Flota y Equipo de transporte	5	Lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian. No se poseen terrenos que sufran algún tipo de desgaste o deterioro y que ameriten ser depreciados.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Propiedades de inversión:

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarán y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

Intangibles:

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal o por el plazo de la póliza/licencia en el caso de que deban hacerse renovaciones periódicas. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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 la línea recta.

Deterioro del valor de activos no financieros:

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deterioro del valor de activos financieros:

LA ENTIDAD evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que LA ENTIDAD no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación:

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan 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 vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación:

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados:

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

LA ENTIDAD registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, y otros, sobre la base devengada

Provisiones:

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Pasivos contingentes:

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de LA ENTIDAD; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, LA ENTIDAD revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

Activos Contingentes:

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de LA ENTIDAD.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, LA ENTIDAD revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, LA ENTIDAD tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de LA ENTIDAD. En estos casos, LA ENTIDAD brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional:

La administración de LA ENTIDAD considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas corrientes y no corrientes:

LA ENTIDAD presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

LA ENTIDAD clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio:

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio:

Nota 3.1. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

LA ENTIDAD ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de LA ENTIDAD. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles:

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que LA ENTIDAD aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación.

Nota 3.2. NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PYMES

El decreto 2420 de 2015 estableció para las entidades pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo, su aplicación anticipada es permitida.

Por los periodos 2025-2024 LA ENTIDAD ha utilizado la versión 2015 de la NIIF para PYMES y las posteriores enmiendas que han sido debidamente aprobadas en Colombia.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4 EFECTIVO.

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia. Todas las cuentas bancarias fueron debidamente conciliadas a la fecha de corte.

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2025	31/12/2024
1105	Caja	0	0
	Subtotal cajas	0	0
1120	Cuentas de ahorro	63.206.254	64.173.616
	Subtotal depósitos en cuentas de ahorro	63.206.254	64.173.616
	Total	63.206.254	64.173.616

Nota 5 INVERSIONES

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento corresponden a certificados de depósito a término -CDT- constituidos en

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2025	31/12/2024
1225	Certificados	159.270.211	147.003.099
1295	Otras inversiones	908.940	708.940
	Total	160.179.151	147.712.039

Nota 6 Cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2025	31/12/2024
1305	C. por cobrar nacionales (bienes y servicios)	90.938	44.161.360
1345	Ingresos por cobrar	18.875.014	0
	Total	19.093.952	44.161.360

Representan los derechos pendientes de cobro originados en la prestación de servicios a crédito. Las cuentas por cobrar están medidas por el modelo del costo.

Los ingresos por cobrae representan los valores generados por los intereses de las inversiones.

Nota 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Año 2025	Propiedades de inversion	Terrenos	Construcciones	Maquinaria	Equipo de oficina	Equipo de computacion	Acueductos, plantas y redes	Total prop. planta y equipo
Saldo a Ene.01/2025								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación acum.	0	0	0	0	0	0	0	0
Total saldo inicial	388.400.000	42.750.000	1.134.584.439	19.550.800	20.400.000	5.199.583	34.282.000	1.645.166.822
Movimiento del año:								
Adiciones o adquisiciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes y/o bajas	106.204.624	0	0	0	0	0	0	106.204.624
Ajustes valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación	0	0	-18.337.693	-1.792.153	-1.955.665	-2.323.652	-3.142.513	-27.551.676
Total mov. del periodo	106.204.624	0	-18.337.693	-1.792.153	-1.955.665	-2.323.652	-3.142.513	78.652.948
Saldo a Dic.31/2025								
Costo	282.195.376	42.750.000	1.134.584.439	19.550.800	20.400.000	5.199.583	34.282.000	1.538.962.198
Deprec. acumulada	0	0	-252.707.910	-1.792.153	-1.870.000	-953.260	-3.142.513	-260.465.836
Total saldo final	282.195.376	42.750.000	881.876.529	17.758.647	18.530.000	4.246.323	31.139.487	1.278.496.362

Actualmente no existe ningún tipo de restricción sobre ninguno de los elementos de las propiedades, planta y equipo. Tampoco existen compromisos contractuales para la adquisición de PPYE ni obligaciones financieras relacionadas con la adquisición de P.P.y.E.

Nota 8 CUENTAS POR PAGAR

LA ENTIDAD, dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes. El detalle de las cuentas por pagar a diciembre 31 es el siguiente:

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2025	31/12/2024
2205	CxP proveedores	0	4.736.000
2335	Cuentas por pagar	0	0
2345	Acreeedores oficiales	204.000	3.846.205
2365	Retención en la fuente	0	0
2370	0	0	0
2380	Acreeedores varios	0	0
	Total	204.000	8.582.205

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de LA ENTIDAD.

Nota 9 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2025	31/12/2024
2404	0	0	0
2408	IVA por pagar	0	0
2412	Impuesto de industria y comercio	0	0
	Total	0	0

Nota 10 PATRIMONIO.

El patrimonio incluye el fondo social, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

Nota 11 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Son los provenientes del desarrollo del objeto social de LA ENTIDAD; comprende los ingresos recibidos y/o causados que se originan en desarrollo de sus actividades y objeto social y lo que recibe por donaciones y/o convenios.

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2025	31/12/2024
4165	Servicios de comunicaciones	325.562.058	364.699.259
	Subtotal ingresos servicios sociales	325.562.058	364.699.259
	Total	325.562.058	364.699.259

Nota 12 INGRESOS FINANCIEROS.

Registra el valor de los rendimientos financieros generados por los depósitos poseídos en instituciones financieras y por las inversiones constituidas en CDT.

Nota 13 OTROS INGRESOS.

Corresponde a aquellos valores percibidos por LA ENTIDAD de manera eventual o esporádica y que no hacen parte del objeto social principal de la misma. En este grupo se encuentran registrados algunos aprovechamientos y excedentes. El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2025	31/12/2024
4220	Arrendamientos	21.513.807	22.713.466
4295	Diversos	326.199	0
	Total	21.840.006	22.713.466

Nota 14 GASTOS DE OPERACIÓN

Son las erogaciones realizadas y/o causadas que LA ENTIDAD efectuó durante el periodo contable para cumplir con las obligaciones y desarrollo de sus actividades. Incluye los siguientes conceptos: honorarios, comisiones y servicios; gastos legales; depreciaciones; subsidios, ayudas y becas; entre otros. El siguiente es el detalle:

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2025	31/12/2024
510506	Sueldos	149.721.200	132.144.567
510515	Horas extras y recargos	17.231.683	1.499.368
5105	Prestaciones sociales	38.153.579	33.398.592
5105	Contribuciones y aportes de nómina	52.607.448	43.509.377
5105	Otros gastos de personal	5.715.291	20.584.421
	Total gastos de personal	263.429.201	231.136.325

	511025	Asesoría jurídica	300.000	0
	511030	Asesoría financiera	10.709.000	11.375.000
5210	5110	Otros honorarios	5.000.000	16.290.500
		Total honorarios	16.009.000	27.665.500
	511515	Impuesto predial unificado	2.344.086	1.903.590
	51159505	Impuesto de registro	3.996.000	0
	5115	Otros impuestos	53	1.028.285
		Total impuestos	6.340.139	2.931.875
	512510	Afiliaciones y sostenimiento	1.760.000	0
		Total contribuciones y afiliaciones	1.760.000	0
	5130	Otros seguros	271.988	0
		Total seguros	271.988	0
	5135	Servicios públicos	19.730.410	16.990.599
	513510	Servicios temporales	414.060	0
	5135	Otros servicios (correo, transporte, aseo y vigilan	3.215.050	22.899.513
		Total servicios	23.359.520	39.890.112
	5140	Total gastos legales	5.598	0
	514510	Construcciones y edificaciones	9.287.298	0
	514525	Equipo de computación y comunicación	2.485.256	0
	5145	Otros gastos de mantenimiento	1.555.681	13.336.673
		Total gastos de mantenimiento	13.328.235	13.336.673
	516005	Construcciones y edificaciones	24.205.643	0
	516010	Maquinaria y equipo	1.792.153	0
	516015	Equipo de oficina	1.955.665	1.027.980
	516020	Equipo de computación y comunicación	2.323.652	16.444.704
	516055	Acueductos, plantas y redes	3.142.513	0
		Total gasto depreciación activos	33.419.626	17.472.684
	519505	Comisiones	2.012.644	2.127.416
	519525	Elementos de aseo y cafetería	5.662.300	1.551.821
	519530	Útiles, papelería y fotocopias	117.311	241.650
	519560	Mercado	42.328.953	47.066.447
	519572	Seguridad y salud en el trabajo	1.270.000	0
	5195	Otros gastos diversos	2.971.382	9.119.592
		Total gastos diversos	54.362.590	60.106.926
		Total Gastos de Operación	412.285.897	392.540.095

Nota 15

GASTOS FINANCIEROS

Refieren principalmente a los gastos bancarios (comisiones, cuotas de manejo de la sucursal virtual).

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2025	31/12/2024
53059505	GMF	1.072.929	0
5305	Comisiones y otros gastos financieros	490.775	48.684
	Total	1.563.704	48.684

Nota 16 OTROS GASTOS.

Los gastos extraordinarios corresponden a impuestos asumidos.

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2025	31/12/2024
5315	Gastos extraordinarios	4.213.633	1.153.730
	Subtotal gastos extraordinarios	4.213.633	1.153.730
5395	Otros gastos diversos	2.716.743	8.860.000
	Subtotal gastos diversos	2.716.743	8.860.000
	Total otros gastos	6.930.377	10.013.730

Nota 17 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

El estado de flujo de efectivo muestra cómo se genera el efectivo en LA ENTIDAD y cómo se gasta o se consume ese efectivo. El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de LA ENTIDAD para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con sus proyectos de inversión y expansión. Aparece estructurado por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Actividades de operación: Hacen referencia básicamente a las actividades relacionadas con el desarrollo del objeto misional de LA ENTIDAD.

Entre los elementos a considerar se tienen los ingresos propios de las actividades mencionadas; y por otra parte, los gastos de nómina y prestación de servicios, pagos de servicios públicos, honorarios, adquisición de insumos y elementos, pago de impuestos y contribuciones, entre otros. En este grupo se encuentran los rubros de cuentas por cobrar y por pagar, los pasivos relacionados con proveedores, nómina y los impuestos.

Actividades de inversión: Hacen referencia a las inversiones de LA ENTIDAD en activos fijos, en constitución de inversiones, etc.

Se incluyen todas las compras que LA ENTIDAD hace diferentes a los gastos, destinadas al mantenimiento o fortalecimiento del patrimonio. Hacen parte de este grupo las cuentas correspondientes a la propiedad, planta y equipo, intangibles y las de inversiones.

Actividades de financiación: Hacen referencia a la adquisición de recursos para LA ENTIDAD, generalmente procedentes de terceros [pasivos]. Se excluyen los pasivos que corresponden a las actividades de operación, eso es proveedores, pasivos laborales, impuestos, etc. Básicamente corresponde a obligaciones financieras (prestamos por pagar).


Nota 18 HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025, han sido debidamente aprobados.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tuvo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

Observación: Estas Notas a los estados financieros hacen parte integral de los mismos.


Neider Alberto Salazar Aristizabal, Pbro.
Representante Legal
C.C. 71.116.165


Beatriz Elena Martínez Arias
Contadora
T.P. 131771-T