ASOCIACION HOGAR DEL ABUELO DIVINO PASTOR
NIT 816,007,705-6
ESTADO COMPARATIVO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2024

(Expresado en pesos Colombianos)



	NOTA	2024	2023	VARIACION $	%
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo					
Caja		$ 8.060.000	$ 42.646.891	-$ 34.586.891	-81,10%
Bancos y Cuentas de Ahorro		$ 157.831	$ 27.940	$ 129.891	464,89%
		$ -	$ -	$ -	
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	**$ 8.217.831**	**$ 42.674.831**	-$ 34.457.000	383,79%
		$ -	$ -	$ -	
Cuentas por Cobrar					
Deudores Comerciales	4	$ 25.432.264	$ -	$ 25.432.264	100%
Otras Anticipos		$ -	$ -	$ -	
Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor	5	$ 34.941.007	$ 230.231	$ 34.710.776	15076,50%
Otros deudores	4	$ 10.507.845	$ 18.370.644	-$ 7.862.799	-42,80%
Total Cuentas por Cobrar		**$ 70.881.116**	**$ 18.600.875**		
Total Activo Corriente:		**$ 79.098.947**	**$ 61.275.706**		29,09%
Activo No Corriente					
Propiedad, planta y equipo	6	$ 67.624.613	$ 67.624.613	$ -	0,00%
Total Activo No Corriente:		**$ 67.624.613**	**$ 67.624.613**	$ -	0,00%
Total Activo:		**$ 146.723.560**	**$ 128.900.319**		13,83%

	NOTA	2024	2023	VARIACION $	%
Pasivo Corriente					
Obligaciones Laborales					
Salario por pagar		$ -	$ -	$ -	
Aportes al sistema se seguridad		$ -	$ 13.142.200	-$ 13.142.200	-100,00%
Beneficio a empleados	8	$ 765.575	$ -	$ 765.575	
Total obligaciones laborales		**$ 765.575**	**$ 13.142.200**	-$ 12.376.625	-94,17%
Cuentas por Pagar Comerciales					
Proveedores		$ -	$ -	$ -	
Otras Cuentas por Pagar		$ -	$ 3.638.648	-$ 3.638.648	-100,00%
Total Cuentas por Pagar Comerciales		**$ -**	**$ 3.638.648**	-$ 3.638.648	-100,00%
Impuestos por Pagar					
Retenciones en la Fuente		$ 1.536.000	$ 1.229.500	$ 306.500	24,93%
IVA por Pagar		$ 2.715.000	$ -	$ 2.715.000	
ICA por pagar		$ -	$ -	$ -	
Impuesto de Renta por Pagar		$ -	-$ 0	$ 0	-100,00%
Total Impuestos por Pagar	8	**$ 4.251.000**	**$ 1.229.500**	$ 3.021.500	245,75%
Otros pasivos					
Otros pasivos		$ -	$ -	$ -	
Ingreso recibido para tercero		$ -	$ -	$ -	
Total otros pasivos		**$ -**	**$ -**	$ -	
Total Pasivo Corriente:		**$ 5.016.575**	**$ 18.010.347**		-72,15%
Pasivo No Corriente					
Deuda con accionista		$ -	$ -	$ -	
Total Pasivo No Corriente:		**$ -**	**$ -**	$ -	
		$ 5.016.575	**$ 18.010.347**		-72,15%
Total Pasivo:					
Patrimonio					
Capital suscrito y pagado		$ 61.761.000	$ 61.761.000	$ -	0,00%
Resultado del ejercicio		$ 30.817.013	$ 53.258.322	-$ 22.441.309	-42,14%
Resultado del ejercicio acumulado		$ 49.128.972	-$ 4.129.350	$ 53.258.322	-1289,75%
Reserva legal		$ -	$ -	$ -	
Total Patrimonio:	9	**$ 141.706.985**	**$ 110.889.972**		27,79%
Total Pasivo y Patrimonio:		**$ 146.723.560**	**$ 128.900.319**		

MARIA ROSALBA PEREZ GONZALEZ
Representante legal

STEEVENSON MARIN GRISALES
Contadora TP 155542-T

NATALIA XIMENA RAMIREZ YEPES
Revisora TP 265871-T

ASOCIACION HOGAR DEL ABUELO DIVINO PASTOR
NIT 816,007,705-6
ESTADO COMPARATIVO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023Y 2024
(Expresado en pesos Colombianos)



	NOTA	2024	%	2023	%	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	$ 1.441.875.463	100,00%	$ 1.994.407.749	100,00%	$ (552.532.286)	-28%
UTILIDAD BRUTA		**$ 1.441.875.463**	100,00%	**$ 1.994.407.749**	100,00%	$ (552.532.286)	-28%
GASTOS OPERACIONALES	11	-$ 1.397.969.323	96,95%	-$ 1.843.414.837	92,43%	$ 445.445.514	-24%
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 43.906.140**	3,05%	**$ 150.992.912**	7,57%	$ (107.086.772)	-71%
						$ -	
						$ -	
OTROS INGRESOS	10	$ 11.759.660	0,82%	$ 683.887	0,03%	$ 11.075.773	1620%
						$ -	
OTROS GASTOS	12	-$ 10.325.650	0,72%	-$ 11.223.434	0,56%	$ 897.784	-8%
						$ -	
COSTOS FINANCIEROS	12	-$ 3.012.630	-0,21%	-$ 1.596.415	0,08%	$ (1.416.215)	89%
						$ -	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**$ 42.327.520**	2,94%	**$ 138.856.950**	6,96%	$ (96.529.430)	-70%
						$ -	
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA	13	-$ 11.510.507	0,80%	-$ 85.598.628	4,29%	$ 74.088.121	-87%
GASTOS POR IMPUESTO DIFERIDO		$ 0		$ 0			
RESULTADO	14	**$ 30.817.013**	2,14%	**$ 53.258.322**	2,67%		-42%

MARIA ROSALBA PEREZ GONZALEZ
Representante legal

STEEVENSON MARIN GRISALES
Contadora TP 155542-T

NATALIA XIMENA RAMIREZ YEPES
Revisora TP 265871-T



ASOCIACION HOGAR DEL ABUELO DIVINO PASTOR
NIT 816,007,705-6
ESTADO COMPARATIVO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2024

(Expresado en pesos Colombianos)

	2024	2023
RESULTADO DEL PERIODO	**$ 30.817.013**	**$ 53.258.322**
OPERACIONES QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Gasto de depreciación	$ -	$ -
Diferencia de ejercicios anteriores	$ -	
Gastos Amortizados	$ -	$ -
RESUTALDO GENERADOR DE EFECTIVO	**$ 30.817.013**	**$ 53.258.322**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución (Aumento) de deudores clientes	-$ 25.432.264	$ -
Disminución (Aumento) de otros deudores	$ 7.862.799	-$ 18.370.644
Disminución (Aumento) de anticipos de impuestos	-$ 34.710.776	$ 16.950.564
Disminución (Aumento) Inventario	$ -	$ -
Disminución (Aumento) Seguros pagados por anticipado	$ -	
Disminución (Aumento) de Préstamos a empleados	$ -	
Disminución (Aumento) de Anticipos y Avances	$ -	$ -
Disminución (Aumento) de cuentas por pagar accionistas	$ -	$ -
Aumento (Disminución) de Impuestos, gravámenes y tasas	$ 3.021.500	$ 942.561
Aumento (Disminución) de Obligaciones Laborales	-$ 12.376.625	$ 3.207.025
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	-$ 3.638.648	-$ 3.204.585
Aumento (Disminución) de Otros pasivos	$ -	-$ 17.941.400
EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-$ 34.457.000**	**$ 34.841.842**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	$ -	$ -
Adquisición de Activos Biologicos	$ -	$ -
Total Actividades de Inversión	**$ -**	**$ -**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte social	$ -	$ -
Pago de dividendos	$ -	$ -
Pago creditos Bancarios	$ -	$ -
Total Actividades de Financiación	**$ -**	**$ -**
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO DURANTE EL PERIODO	**-$ 34.457.000**	**$ 34.841.842**
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	$ 42.674.831	$ 7.832.989
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$ 8.217.831**	**$ 42.674.831**

MARIA ROSALBA PEREZ GONZALEZ
Representante legal

STEEVENSON MARIN GRISALES
Contadora TP 155542-T

NATALIA XIMENA RAMIREZ YEPES
Revisora TP 265871-T



ASOCIACION HOGAR DEL ABUELO DIVINO PASTOR
NIT816,007,705-6
ESTADO COMPARATIVO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

(Expresado en pesos Colombianos)

PATRIMONIO	SALDO 2023	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO 2024
Capital social	$ 61.761.000		$ -	$ 61.761.000
Reserva Legal	$ -	$ -	$ -	$ -
Perdida/Utilidad Ac	-$ 4.129.350	$ 53.258.322	$ -	$ 49.128.973
Utilidad del Ejercici	$ 53.258.322	$ 30.817.013		$ 30.817.013
TOTAL PATRIM	**$ 110.889.972**	**$ 84.075.335**	**$ -**	**$ 141.706.986**

MARIA ROSALBA PEREZ GONZALEZ
Representante legal

STEEVENSON MARIN GRISALES
Contadora TP 155542-T

NATALIA XIMENA RAMIREZ YEPES
Revisora TP 265871-T



ASOCIACIÓN HOGAR DEL ABUELO DIVINO PASTOR
NIT: 816.007.705-6
Notas a los estados financieros con corte al 31 diciembre del 2024
Moneda: pesos colombianos (COP)

Nota 1. Información General

- **Nombre de la entidad**: Asociación Hogar del Abuelo Divino Pastor.
- **Naturaleza jurídica**: Entidad sin ánimo de lucro, constituida como asociación.
- **Actividad principal**: Contribuir a un mejor descanso otoñal de los abuelos o personas de la tercera edad en los aspectos físicos, psicológicos, sociales y éticos.
- **Domicilio**: Avenida Guacarí Km 8 Vía Armenia, Finca Santa María, Pereira - Risaralda.
- **Régimen tributario**: Régimen especial de tributación para entidades sin ánimo de lucro, conforme a la normativa colombiana.
- **Normas de información financiera aplicadas**: Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES, Grupo 2).
- **Constitución**: Constituida mediante Acta No. 0000001 del 06 de julio de 2003, inscrita en la Cámara de Comercio de Pereira bajo Matrícula N° S0502470 el 22 de julio de 2003.

Base de Presentación

- **Estados financieros**: Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).
- **Moneda funcional y de presentación**: Pesos colombianos (COP).
- **Criterios de reconocimiento y medición**: Los estados financieros se preparan bajo el principio de devengo y se basan en el costo histórico, con excepciones específicas según las NIIF para PYMES.

Nota 2. Políticas Contables Significativas

a) **Ingresos y Subvenciones**



- Los ingresos por donaciones y subvenciones se reconocen cuando existe certeza razonable de su recepción y cumplimiento de las condiciones asociadas.
- Las subvenciones relacionadas con activos se reconocen como ingresos en proporción a la depreciación del activo.
- Las subvenciones relacionadas con gastos se reconocen como ingresos en el período en que se incurren los gastos.

b) Propiedades, Planta y Equipo

- Los activos fijos se reconocen al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.
- La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta durante la vida útil estimada del activo.

c) Donaciones en Especie

- Las donaciones en especie (por ejemplo, bienes o servicios) se reconocen al valor razonable en la fecha de recepción.

d) Pasivos y Provisiones

- Los pasivos se reconocen cuando existe una obligación presente como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Parte del disponible considerado como los recursos en billetes y en monedas que se tienen en tesorería, cajas menores, de igual forma los recursos poseídos en cuentas corrientes y de ahorros.

Cuenta	Saldo final
Caja General	$8,060,000
Cuentas Corrientes y Ahorros	$157,831

Nota 4. Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar



Al 31 de diciembre de 2024, las cuentas por cobrar ascienden a **$35,940,109**.

Cuenta	Año 2024
Deudores Comerciales	$25,432,264
Otros deudores	$10,507,845
Total	**$35,940,109**

Nota 6. Activos por Impuestos Corrientes

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias.

Cuenta	Año 2024
Anticipo de IVA	$611,565
Saldo a Favor en Impuesto de Renta	$35,941,442
Total	**$36,553,007**

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

Conforme a la normativa vigente en Colombia, la empresa reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

Cuenta	Año 2024
Propiedad, Planta y Equipo	**$67,624,613**

Nota 7. Pasivos

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se



miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

Nota 8. Pasivo Corriente

Corresponde a las obligaciones con terceros inferiores a un año. Y diferentes acreedores; como proveedores, impuestos, los aportes de nómina pendientes de pago corresponde a las cesantías consolidadas a diciembre 31 e intereses a las cesantías. Comprende los montos de gravámenes, impuestos y tasas de carácter local y nacional que el ente económico debe trasferir a cada uno de los entes adscritos al estado o sus dependencias. Generalmente en estas cuentas se registran, los impuestos causados a la fecha de corte, que quedan pendientes de pago; como son impuesto de renta y complementarios, impuesto al valor agregado (IVA), retenciones en la fuente, impuesto de industria y comercio, predial, valorización, impuesto al patrimonio y otros.

Cuenta	**Año 2024**
Beneficio a empleados	$765,575
Impuestos, gravámenes y tasas	$4,251,000
Total	**$5,016,575**

Nota 9. Resultado del Ejercicio

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico como consecuencia de las operaciones durante el año.

Cuenta	**Año 2024**
Capital Suscrito	$61,761,000
Resultado del ejercicio	$30,817,013
Resultado del ejercicio acumulado	$49,128,972
Total	**$141,706,985**



Nota 10. Ingresos en Operaciones Ordinarias (Venta de Servicios)

- **Subvenciones recibidas**: $1,326,825,462 (Municipio de Pereira).
- **Donaciones recibidas**: $115,050,000 (Apostar S.A.).
- **Otros ingresos**: $3,669,660(no operacionales) y $8,060,000 (certificado de donación).

Nota 11. Gastos de Administración y Costos de operación

Son los gastos o pagos ocasionados en el desarrollo del objeto social y que fueron necesarios para el funcionamiento del área administrativa de la compañía, del área comercial y publicidad**.**

Cuenta **Gastos administrativos**	**Año 2024**
Impuestos	$2,612,750
Arrendamientos	$44,000,000
Seguros	$5,485,019
Servicios	$60,629,185
Gastos legales	$1,106,594
Mantenimiento y reparaciones	$2,124,313
Total Gastos administrativos	**$115,957,862**
Costos de operación	
Manutención adultos mayores	$557,445,771
Gastos de personal	$526,172,357
Honorarios	$198,393,333
Total Costos	**$1,282,011,461**
Total Gatos y costos	**$1,397,969,323**

Nota 12. Otros Gastos

Son los gastos o pagos producto de la bancarización, créditos bancarios y los otros corresponde a impuestos asumidos, y gastos no deducibles



Cuenta	Año 2024
Gastos diversos	$10,325,650
Ajuste al peso	$2,211
Impuestos asumidos	$6,055,289
Impuesto 4 x mil	$3,773,475
Otros gastos no operacionales	$494,675
Financieros	$3,012,630
Gastos bancarios	$1,296,530
Intereses	$1,716,100
Total	**$13,338,280**

Nota 14. Cálculo del Impuesto de Renta

Para el cálculo del impuesto de renta se debe tener en cuenta aquellos costos y gastos que no son deducibles, ya que no cumplen con los requisitos para su descuento, según legislación actual.

Cuenta		Valores
Utilidad antes de impuestos		$55,665,800
Total costos no deducibles		$13,338,280
50% GMF	$1,886,737	
Total base para cálculo de impuesto		**$57,552,537**

Nota 15. Impuesto de Renta

El impuesto de renta para el año 2024 se calcula bajo el régimen tributario especial con una tarifa del 20%.

Cuenta	Valores
Impuesto de renta	$11,510,507
Anticipo de renta del año anterior	$230,321
Rete fuente practicada	$45,609,718
Saldo a favor	**$34,329,444**

Nota 16. Utilidad Neta del Ejercicio

La utilidad neta del presente ejercicio es de **$30,817,013**, lo que representa un **2.14%** de los ingresos netos del 2024.



Nota 17. Destino de las Utilidades

De conformidad con lo establecido en el **Régimen Tributario Especial** al cual está acogida la Asociación Hogar del Abuelo Divino Pastor, las utilidades obtenidas durante el ejercicio no serán distribuidas entre los asociados o terceros, sino que se reinvertirán en el cumplimiento del objeto social de la entidad.

Para el año 2024, las utilidades netas del ejercicio ascienden a **$30,817,013**, las cuales serán destinadas de la siguiente manera:

1. **Ampliación y mejora de la infraestructura**:
    - Construcción de nuevas habitaciones para los adultos mayores.
    - Adecuación de áreas comunes.
    - Monto asignado: **$15,000,000**.

2. **Adquisición de equipos y mobiliario**:
    - Compra de camas especializadas para adultos mayores.
    - Mobiliario para salas de terapia y recreación.
    - Monto asignado: **$8,000,000**.

3. **Programas de bienestar y atención**:
    - Implementación de talleres de terapia ocupacional.
    - Contratación de personal especializado en cuidado geriátrico.
    - Monto asignado: **$7,817,013**



Notas Diseñadas y Certificadas por:

MARIA ROSALBA PEREZ GONZALEZ
Representante legal

STEEVENSON MARIN GRISALES
Contadora TP 155542-T

NATALIA XIMENA RAMIREZ YEPES
Revisora TP 265871-T