HOGAR GERIATRICO Y DEL ADULTO

NIT. 900.984.925-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO 31 DICIEMBRE 2023 AL 31 DICIEMBRE 2024

	Notas	2023	2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	4		
Caja		160.000	8.810.217
BANCOS			
Cuenta Corriente (Banco caja social)		61.947.824	18.299.616
Cuenta de Ahorros (Banco caja social)		5.551	0
Cuentas por Cobrar		53.666.076	22.206.774
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**115.779.451**	**49.316.607**
ACTIVO NO CORRIENTE	**3**		
Vehiculos		29.900.000	29.900.000
Muebles y Enseres		31.900.000	220.514.970
Otros Activos		11.000.000	9.221.000
Depreciacion acumulada		-935.240	-18.792.240
TOTAL Activo no Corriente		**71.864.760**	**240.843.730**
TOTAL ACTIVO		**187.644.211**	**290.160.337**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	5	**56.232.609**	**154.874.963**
Cuentas por Pagar A Terceros		44.705.000	84.883.139
Impuestos por pagar		11.527.609	1.164.000
Beneficios a Empleados		0	68.827.824
PASIVO NO CORRIENTE		**16.142.880**	**650.170**
Obligaciones Financieras		16.142.880	650.170
TOTAL PASIVO		**72.375.489**	**155.525.133**
PATRIMONIO	**6**		
Fondo Social		118.306.274	131.938.554
Utilidad ejercicios años anteriores		-3117552	-3.037.552
Utilidad del ejercicio		**80.000**	**5.734.202**
TOTAL PATRIMONIO		**115.268.722**	**134.635.204**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**187.644.211**	**290.160.337**
		0	0

CARLOS ALBERTO PARRA
C.C. 10.001.953
Representante Legal

ALEJANDRA MORALES G
Contador Publico
T.P. 289032- T

HOGAR GERIATRICO Y DEL ADULTO MAYOR

NIT. 900.984.925-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO 31 DICIEMBRE 2023 AL 31 DICIEMBRE 2024

(En Pesos)

	Notas		2023		2024
Ingresos Operacionales		**$**	**167.114.954,00**	**$**	**420.130.166,00**
Servicios Sociales	8	$	188.235.402,00	$	641.191.832,00
Servicio Transporte		$	-	$	168.978.970,00
Donaciones y demas		$	-	$	3.176.810,00
Devoluciones (DB)		-$	21.120.448,00	-$	393.217.446,00
Otros Ingresos		**$**	**61,00**	**$**	**-**
Otros Ingresos		$	61,00	$	-
Total Ingresos		**$**	**167.115.015,00**	**$**	**420.130.166,00**
Costos y Deducciones	9	**$**	**167.035.015,00**	**$**	**412.504.434,00**
Gastos de Administracion		$	32.442.813,00	$	349.558.070,00
Otros Costos y Gastos		$	134.592.202,00	$	62.946.364,00
Utilidad / Perdida Operacional		$	80.000,00	$	7.625.732,00
Ingresos y Gastos Financieros					
Ingresos financieros		$	-	$	19.871,00
Gastos Financieros		$	-	$	-
Utilidad Bruta Operacional Antes Impuesto		$	80.000,00	$	7.645.603,00
Provision Impuesto Renta				$	1.911.400,75
Utilidad del Ejercicio		**$**	**80.000,00**	**$**	**5.734.202,25**

CARLOS ALBERTO PARRA
C.C. 10.001.953
Representante Legal

ALEJANDRA MORALES G
Contador Publico
T.P. 289032- T

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La fundación **HOGAR GERIATRICO**, es una entidad sin ánimo de lucro, El Objetivo principal de la fundación es apoyar la realización de programas de interés público para brindar atención integral a la población adulto mayor de escasos recursos económicos que se encuentren en situación de vulnerabilidad a través de centros de protección social, así como la necesidad de Implementación de estrategias enfocadas al bienestar del adulto mayor del Municipio De Pereira, Risaralda.

NOTA 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF). Apoyados en la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, presentamos la información financiera bajo NIIF sin estar tácitamente obligados a entregarla de esta forma

- Estos estados financieros consolidados son presentados en Pesos, que es la moneda funcional de la fundación. Toda la información es presentada en miles de Pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M$), excepto cuando se indica de otra manera.

- La preparación de estos estados financieros consolidados de acuerdo con las NIIF requiere que la gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

- Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

Entre las principales prácticas contables se incluyen:

a. Ingresos y Egresos

Se registran por el sistema de causación, es decir, se reconocen en la medida en que se reciben flujos de efectivo o facturas de los proveedores, conforme a lo dispuesto en el artículo 48 del Decreto Reglamentario 2649 de 1993.

b. Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo de adquisición, la depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación, por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los bienes.

	TASA ANUAL DE DEPRECIACIÓN	***AÑOS DE VIDA ÚTIL***
Maquinaria y Equipo(Otros Activos)	*10%*	*10*
Muebles y Enseres	*10%*	*10*
Equipo de Comunicación y Computación	*20%*	*5*
Vehículos	*20%*	*5*

c. Gastos Pagados por Anticipado y Cargos Diferidos

Los gastos pagados por anticipado son erogaciones por concepto de seguros, que se amortizan de acuerdo con la vigencia de las pólizas, y licencias adquiridas por la entidad; así mismo, en este rubro se están llevando los gastos preoperativos de todas las adecuaciones de la nueva sede, gastos denominados mejoras en propiedad ajena.

NOTA 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Notas	2023	2024
ACTIVO NO CORRIENTE	**3**		
Vehiculos		29.900.000	29.900.000
Muebles y Enseres		31.900.000	220.514.970
Otros Activos		11.000.000	9.221.000
Depreciacion acumulada	**3**	-935.240	-18.792.240
TOTAL Activo no Corriente		**71.864.760**	**240.843.730**
TOTAL ACTIVO		**187.644.211**	**290.160.337**

Con base en las disposiciones fiscales, la fundación registro, únicamente para fines tributarios, la depreciación de activos usando tasas fiscales en exceso de aquellas usadas para efectos contables. El exceso acumulado de la depreciación fiscal contable del periodo fiscal 2024 se vio únicamente reflejado hasta el 2023, por cuestión de convergencia en el software contable usado a la fecha del cierre del año inmediatamente anterior.

NOTA 4

ACTIVOS

Corresponde al valor en bancos y una propiedad que se registra a valores razonables según NIC 16, existentes al 31 de diciembre de 2024.

	Notas	2023	2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja		160.000	8.810.217
BANCOS			
Cuenta Corriente (Banco caja social)		61.947.824	18.299.616
Cuenta de Ahorros (Banco caja social)		5.551	0
Cuentas por Cobrar		53.666.076	22.206.774
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**4**	**115.779.451**	**49.316.607**

El efectivo no presenta restricciones de ninguna índole.

Dentro de las políticas para el manejo de efectivo o equivalentes, se registra la apertura de una cuenta de aportes sociales a la cooperativa la rosa quién vigila y avala la inversión y adquisición del vehículo que se usa actualmente.

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR

	Notas	2023	2024
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	5	**56.232.609**	**154.874.963**
Cuentas por Pagar A Terceros		44.705.000	84.883.139
Impuestos por pagar		11.527.609	1.164.000
Beneficios a Empleados		0	68.827.824
PASIVO NO CORRIENTE		**16.142.880**	**650.170**
Obligaciones Financieras		16.142.880	650.170
TOTAL PASIVO		**72.375.489**	**155.525.133**

A continuación se presenta un detalle de las cuentas por pagar Al 31 de Diciembre de 2024

Se contempla un préstamo en la cooperativa la rosa para el sostenimiento del inicio del convenio con el municipio de Pereira en donde se adquirieron 3 camas especializadas tipo hospitalización.

Por otro lado se encuentran las cuentas por pagar que genera los contratos con el municipio provisionados en cuentas ´por pagar a la espera de ser cancelados con el desembolso del cumplimiento del convenio ejecutado al 31 de diciembre 2024.

NOTA 6

PATRIMONIO

La siguiente es la conciliación ente el patrimonio contable y el fiscal por pagar Al 31 de Diciembre de 2024

	Notas	2023	2024
PATRIMONIO	**7**		
Fondo Social		118.306.274	131.938.554
Utilidad ejercicios años anteriores		-3117552	-3.037.552
Utilidad del ejercicio		**80.000**	**5.734.202**
TOTAL PATRIMONIO		**115.268.722**	**134.635.204**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**187.644.211**	**290.160.337**
		0	0

NOTA 7

INGRESOS

En este rubro se contemplan dos tipos de ingresos descritos a continuación:

	Notas	2023	2024
Ingresos Operacionales		**$ 167.114.954,00**	**$ 420.130.166,00**
Servicios Sociales	8	$ 188.235.402,00	$ 641.191.832,00
Servicio Transporte		$ -	$ 168.978.970,00
Donaciones y demas		$ -	$ 3.176.810,00
Devoluciones (DB)		-$ 21.120.448,00	-$ 393.217.446,00
Otros Ingresos		**$ 61,00**	**$ -**
Otros Ingresos		$ 61,00	$ -
Total Ingresos		**$ 167.115.015,00**	**$ 420.130.166,00**

Los ingresos en pensiones de adultos obedecen a las personas particulares que hacen uso de la fundación.

A su vez los otros convenios son los ingresos adquiridos del municipio de Pereira en los dos contratos celebrados en cada uno de los años:

1. **Contrato de Apoyo 2024 Municipio de Pereira**

NOTA 9

COSTOS Y GASTOS

Los gastos de administración y generales por los periodos 31 diciembre de 2023-2024 detallan lo siguiente:

	Notas		2023		2024
Costos y Deducciones	9	**$**	**167.035.015,00**	**$**	**412.504.434,00**
Gastos de Administracion		$	32.442.813,00	$	349.558.070,00
Otros Costos y Gastos		$	134.592.202,00	$	62.946.364,00
Utilidad / Perdida Operacional		$	80.000,00	$	7.625.732,00
Ingresos y Gastos Financieros					
Ingresos financieros		$	-	$	19.871,00
Gastos Financieros		$	-	$	-
Utilidad Bruta Operacional Antes Impuesto		$	80.000,00	$	7.645.603,00
Provision Impuesto Renta				$	1.911.400,75
Utilidad del Ejercicio		**$**	**80.000,00**	**$**	**5.734.202,25**

ALEJANDRA MORALES GUTIERREZ
CONTADOR PUBLICO T.P. No. 289032T
CC No. 1053.791.050

CARLOS ALBERTO PARRA
REPRESENTANTE LEGAL
CC No. 10001953