ASOCIACION HOGAR DEL ABUELO DIVINO PASTOR
NIT 816,007,705-6
ESTADO COMPARATIVO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2025

(Expresado en pesos Colombianos)



	NOTA	2025	2024	VARIACION $	%
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo					
Caja		$ 36.464.980	$ 8.060.000	$ 28.404.980	352,42%
Bancos y Cuentas de Ahorro		$ 143.623.118	$ 157.831	$ 143.465.287	90898,02%
		$ -	$ -	$ -	
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	**$ 180.088.098**	**$ 8.217.831**	$ 171.870.267	91250,44%
		$ -	$ -	$ -	
Cuentas por Cobrar					
Deudores Comerciales	4	$ -	$ 25.432.264	-$ 25.432.264	100%
Otras Anticipos		$ 6.920.905	$ -	$ 6.920.905	
Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor	5	$ 19.745.028	$ 34.941.007	-$ 15.195.979	-43,49%
Otros deudores	4	$ -	$ 10.507.845	-$ 10.507.845	-100,00%
Total Cuentas por Cobrar		**$ 26.665.933**	**$ 70.881.116**		
Total Activo Corriente:		**$ 206.754.031**	**$ 79.098.947**		161,39%
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:		**$ 274.378.644**	**$ 146.723.560**		87,00%

	NOTA	2025	2024	VARIACION $	%
Pasivo Corriente					
Obligaciones Laborales					
Salario por pagar		$ -	$ -	$ -	
Aportes al sistema se seguridad		$ 36.081.821	$ -	$ 36.081.821	
Beneficio a empleados	8	$ -	$ 765.575	-$ 765.575	
Total obligaciones laborales		**$ 36.081.821**	**$ 765.575**	$ 35.316.247	4613,04%
Cuentas por Pagar Comerciales					
Proveedores		$ 32.180.815	$ -	$ 32.180.815	
Otras Cuentas por Pagar		$ -	$ -	$ -	
Total Cuentas por Pagar Comerciales		**$ 32.180.815**	**$ -**	$ 32.180.815	
Impuestos por Pagar					
Retenciones en la Fuente		$ 3.601.000	$ 1.536.000	$ 2.065.000	134,44%
IVA por Pagar		$ 5.312.000	$ 2.715.000	$ 2.597.000	
ICA por pagar		$ -	$ -	$ -	
Impuesto de Renta por Pagar		$ -	$ -	$ -	
Total Impuestos por Pagar	8	**$ 8.913.000**	**$ 4.251.000**	$ 4.662.000	109,67%
Otros pasivos					
Otros pasivos		$ -	$ -	$ -	
Ingreso recibido para tercero		$ -	$ -	$ -	
Total otros pasivos		**$ -**	**$ -**	$ -	
Total Pasivo Corriente:		**$ 77.175.636**	**$ 5.016.575**		1438,41%
Pasivo No Corriente					
Deuda con accionista		$ -	$ -	$ -	
Total Pasivo No Corriente:		**$ -**	**$ -**	$ -	
		$ 77.175.636	**$ 5.016.575**		1438,41%
Total Pasivo:					
Patrimonio					
Capital suscrito y pagado		$ 61.761.000	$ 61.761.000	$ -	0,00%
Resultado del ejercicio		$ 55.496.023	$ 30.817.013	$ 24.679.010	80,08%
37 36 Resultado del ejercicio acumulado		$ 79.945.985	$ 49.128.972	$ 30.817.013	62,73%
Reserva legal		$ -	$ -	$ -	
Total Patrimonio:	9	**$ 197.203.008**	**$ 141.706.985**		39,16%
Total Pasivo y Patrimonio:		**$ 274.378.644**	**$ 146.723.560**		

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 2025
(Expresado en pesos Colombianos)



	NOTA	2025	%	2024	%	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	$ 2.076.174.621	100%	$ 1.441.875.463	100,00%	$ 634.299.158	44%
UTILIDAD BRUTA		**$ 2.076.174.621**	100%	**$ 1.441.875.463**	100,00%	$ 634.299.158	44%
GASTOS OPERACIONALES	11	-$ 2.051.407.991	99%	-$ 1.397.969.323	96,95%	$ (653.438.668)	47%
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 24.766.630**	1%	**$ 43.906.140**	3,05%	$ (19.139.510)	-44%
						$ -	
						$ -	
OTROS INGRESOS	10	$ 58.074.464	3%	$ 11.759.660	0,82%	$ 46.314.804	394%
						$ -	
OTROS GASTOS	12	-$ 2.582.607	0%	-$ 10.325.650	0,72%	$ 7.743.043	-75%
						$ -	
COSTOS FINANCIEROS	12	-$ 9.799.492	0%	-$ 3.012.630	0,21%	$ (6.786.862)	225%
						$ -	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**$ 70.458.995**	3%	**$ 42.327.520**	2,94%	$ 28.131.475	66%
						$ -	
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA	13	-$ 14.962.972	1%	-$ 11.510.507	0,80%	$ (3.452.465)	30%
GASTOS POR IMPUESTO DIFERIDO		$ 0		$ 0			
RESULTADO	14	**$ 55.496.023**	3%	**$ 30.817.013**	2,14%		80%

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 2024 Y 2025

(Expresado en pesos Colombianos)

PATRIMONIO	SALDO 2024	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO 2025
Capital social	$ 61.761.000		$ -	$ 61.761.000
Reserva Legal	$ -	$ -	$ -	$ -
Perdida/Utilidad Ac	$ 49.128.972	$ 30.817.013	$ -	$ 79.945.986
Utilidad del Ejercici	$ 30.817.013	$ 55.496.023		$ 55.496.023
TOTAL PATRIM	**$ 141.706.985**	**$ 86.313.036**	**$ -**	**$ 197.203.009**

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 2024-2025

(Expresado en pesos Colombianos)

	2025	2024
RESULTADO DEL PERIODO	**$ 55.496.023**	**$ 30.817.013**
OPERACIONES QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Gasto de depreciación	$ -	$ -
Diferencia de ejercicios anteriores	$ -	
Gastos Amortizados	$ -	$ -
RESUTALDO GENERADOR DE EFECTIVO	**$ 55.496.023**	**$ 30.817.013**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución (Aumento) de deudores clientes	$ 25.432.264	-$ 25.432.264
Disminución (Aumento) de otros deudores	$ 10.507.845	$ 7.862.799
Disminución (Aumento) de anticipos de impuestos	$ 15.195.979	-$ 34.710.776
Disminución (Aumento) Inventario	$ -	$ -
Disminución (Aumento) Seguros pagados por anticipado	$ -	
Disminución (Aumento) de Préstamos a empleados	$ -	
Disminución (Aumento) de Anticipos y Avances	-$ 6.920.905	
Disminución (Aumento) de cuentas por pagar accionistas	$ -	$ -
Aumento (Disminución) de Impuestos, gravámenes y tasas	$ 4.662.000	$ 3.021.500
Aumento (Disminución) de Obligaciones Laborales	$ 35.316.247	-$ 12.376.625
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	$ 32.180.815	-$ 3.638.647
Aumento (Disminución) de Otros pasivos	$ -	
EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ 171.870.267**	**-$ 34.457.000**
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	**$ 171.870.267**	**-$ 34.457.000**
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	$ 8.217.831	$ 42.674.831
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$ 180.088.098**	**$ 8.217.831**

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 2025
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	$36.464.980
Cuentas Corrientes y Ahorros	$143.623.118



Nota 4. Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2025, las cuentas por cobrar ascienden a **$0**.

Cuenta	**Año 2025**
Deudores Comerciales	$0
Otros deudores	$0
Total	**$0**

Nota 5. 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 2025**
Saldo a Favor en Impuesto de Renta	$19.745.028
Total	**$19.745.028**

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 2025**
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 2025**
Beneficio a empleados	$0
Impuestos, gravámenes y tasas	$8.913.000
Total	**$8.913.000**

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 2025**
Capital Suscrito	$61,761,000
Resultado del ejercicio	$55.496.023
Resultado del ejercicio acumulado	$79.945.985
Total	**$197.203.008**

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



- **Subvenciones recibidas**: $2.076.174.620 (Municipio de Pereira).
- **Donaciones recibidas**: $58.060.000
- **Otros ingresos**: $14.463 (no operacionales)

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 2025**
Impuestos	$4.489.706
Arrendamientos	$62.550.000
Seguros	$14.107.916
Servicios	$72.460.930
Gastos legales	$4.825.901
Mantenimiento y reparaciones	$21.417.725
Dotación a trabajadores	$2.362.143
Otros gastos	$7.256.314
Total Gastos administrativos	**$189.470.637**
Costos de operación	
Manutención adultos mayores	$529.338.126
Gastos de personal	$879.057.402
Honorarios	$453.541.825
Total Costos	**$1.861.937.353**
Total Gatos y costos	**$2.051.407.991**

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 2025**
Ajuste al peso	$22.048
Impuestos asumidos	$2.560.559
Impuesto 4 x mil	$7.919.728
Gastos bancarios	$1,296,530
Intereses	$396.000
Total	**$12.382.098**

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		$70.458.995
Total costos no deducibles		$396.000
50% GMF	$3.959.864	
Total base para cálculo de impuesto		**$74.814.859**

Nota 15. Impuesto de Renta

El impuesto de renta para el año 2025 se calcula bajo el régimen tributario especial con una tarifa del 20%.

Cuenta	**Valores**
Impuesto de renta	$14.962.972
Saldo a favor año anterior	$34.708.000
Saldo a favor	**$19.745.028**

Nota 16. Utilidad Neta del Ejercicio



La utilidad neta del presente ejercicio es de **$55.496.023** lo que representa un **3%** de los ingresos netos del 2025.

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 2025, las utilidades netas del ejercicio ascienden a **$55.496.023**, 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: **$55.496.023**.

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

