FUNDACIÓN PARA LA DIVINA MISERICORDIA "ARCA DE NOE"
NIT. 816.005.391-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por el año terminado a 31 de diciembre de

(En Pesos Colombianos)

ACTIVO	**2025**	**2024**
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	435,725,199.00	184,478,399
INVENTARIOS	12,969,870.00	12,845,700
OTROS ACTIVOS	3,245,678	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**451,940,747**	**197,324,099**
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		
Mobiliario y Equipos	422,291,903	43,195,510
Equipos Gerontològicos	28,667,236	19,429,798
Equipos de computaciòn e informàtica	6,754,800	2,254,000
Depreciacion Acumulada	(12,983,567)	(12,199,000)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**444,730,372**	**52,680,308**
TOTAL ACTIVO	**896,671,119**	**250,004,407**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	109,937,251	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	54,773,425	146,667,551
Beneficios a Empleados	110,389,089	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**275,099,765**	**146,667,551**
PASIVO LARGO PLAZO		
Cuentas por pagar comerciales	378,949,958	-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	**378,949,958**	**-**
TOTAL PASIVO	**654,049,723**	146,667,551
PATRIMONIO		
Capital Social	81,753,800	81,753,800
Resultado Operativo	139,284,540	21,583,056
Reserva Legal	21,583,056	-
TOTAL PATRIMONIO	**242,621,396**	**103,336,856**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**896,671,119**	**250,004,407**

CLAUDIA LORENA GARCIA GRISALES
Representante Legal
C.C. 42.012.185

LUZ ADRIANA MONTOYA H.
Revisora Fiscal
C.C. 66.870.333
TP. 121291-T

FUNDACIÓN PARA LA DIVINA MISERICORDIA "ARCA DE NOE"
NIT. 816.005.391-8
ESTADOS DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de

(En Pesos Colombianos)

	2025	2024
Operaciones Continuas		
Ingresos de Actividades Ordinarias	2,321,409,000	874,418,300
Servicio de Hogar para Ancianos		
Costos de produccion y ventas	1,766,279,840	662,079,063
Ganancia Bruta	**555,129,160**	**212,339,237**
Gastos de Administración y Ventas	420,723,853	184,522,365
Resultados de actividades de la operación	**134,405,307**	**27,816,872**
Ingresos financieros	3,654,800	88,104
Costos financieros	6,548,000	5,680,920
Financiero neto	(2,893,200)	(5,592,816)
Otros Ingresos		
Deterioro		
Depreciaciones	784,567	641,000
Otros Gastos		
Ganancias antes de impuestos	**130,727,540**	**21,583,056**
Operaciones discontinuadas		
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas (neto de impuestos)		
Resultado del período		
Resultado integral total del año	**130,727,540**	**21,583,056**

CLAUDIA LORENA GARCIA GRISALES
Representante Legal
C.C. 42.012.185

LUZ ADRIANA MONTOYA H.
Revisora Fiscal
C.C. 66.870.333
TP. 121291-T

FUNDACIÓN PARA LA DIVINA MISERICORDIA "ARCA DE NOE"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 1

La FUNDACIÓN PARA LA DIVINA MISERICORDIA "ARCA DE NOE", identificada con NIT. 816.005.391-8 con domicilio en la ciudad de Pereira, tiene por objeto social el cuidado del adulto mayor.

NOTA 2

- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

La FUNDACIÓN PARA LA DIVINA MISERICORDIA "ARCA DE NOE", cumple con la implementación de las normas internacionales de información financiera, y de acuerdo con el marco normativo y aplicativo, se catalogó bajo las NIIF para PYMES. Dando cumplimiento a lo estipulado en el decreto 3022 de 2013 para Colombia.

- SISTEMA CONTABLE: El Estado de Situación Financiera y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 3022 de 2013.

- ACTIVOS: Representan los recursos obtenidos para la fundación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se espera el cumplimiento del objeto social.

NOTA 3

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

En este caso, está representado con el saldo en caja y el saldo a 31 de Diciembre del año 2025 de las Cuentas de Ahorros de la empresa, debidamente conciliadas:

Cuenta Bancaria	Saldo al 31 Dic. 2024	Saldo al 31 Dic. 2023
Cuenta de Ahorros Davivienda 7549	6,73	105.318.321,00
Cuenta de ahorros Fiduagraria 7102	27.924,51	2.314.924,00
Cuenta de Ahorros Av Villas 328-00929-5	435.697.268,60	
Caja General	0,00	76.845.154,00
Total Saldo en Cuentas Bancarias	**$435.725.199,84**	**$107.633.235,00**

NOTA 4

INVENTARIOS

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la fundación. La importancia del manejo de los inventarios es una prioridad para la institución en calidad de prestadora de servicios. El manejo contable oportuno permitirá tener la valoración precisa del costo de ventas, constituye las partidas del activo corriente que están listas para el consumo, valorada al costo de adquisición.
Al 31 de diciembre de 2024, se contaba con un saldo de $12.845.700 y a 31 de diciembre de 2025 con un saldo de $12.969.870. Se ha tratado de mantener un stock mínimo de inventario, dado que la mayoría de los productos se trata de alimentos y bebidas con alta incidencia de perecederos.

NOTA 5

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación del objeto social, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.
En éste rubro se encuentran:

- Muebles y enseres.
- Equipos telefónicos y de computación
- Equipo de refrigeración
- Estufas
- Camas, los cuales fueron adquiridos por la empresa para para dar cumplimiento al objeto social de la empresa.
- Equipo gerontológico

Durante la vigencia del año 2025, se requirió la adquisición y renovación de equipos, toda vez que desde el año 2023 no se hacía inversión en este sentido, adicional se contó con cupos adicionales de beneficiarios, lo que se reinvirtió en mejoramiento del equipamiento.

NOTA 6

PASIVOS CORRIENTES

Agrupan las obligaciones a cargo de la Fundación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un mes. Los cuales son por la adquisición bienes y servicios para el funcionamiento de la misma. se incluye en este saldo también las cuentas por pagar por costos y servicios asociados a la prestación de los servicios, tales como servicios públicos, honorarios, retención en la fuente.

Los pasivos por beneficios a empleados corresponden a las cesantías, vacaciones e intereses a las cesantías, causados al 31 de diciembre de 2025.

PASIVO A LARGO PLAZO

A través de los asociados se adquirieron obligaciones a largo plazo, requeridos para el mejoramiento del equipamiento.

NOTA 7

CAPITAL SOCIAL

Decreto 2706 de 2012. Numeral 15.10 y 15.11 - Revelación de la transición a la norma de información financiera.
El patrimonio social se modificó a corte del 31 de diciembre del año 2019, en consecuencia, de los ajustes ordenados por la nueva normatividad contable, la cual dicta que, la fundación debe aplicar el Incremento a los valores patrimoniales de:

- Propiedades, planta y equipo.

El procedimiento contable de valuación utilizado es el ***VALOR RAZONABLE***.

Para la vigencia 2025 por decisión de la Asamblea General, se estimó realizar una reserva legal, con el fin de ir salvaguardando el patrimonio de la ESAL.

NOTA 8

RESULTADO OPERATIVO

Corresponde al valor de la utilidad obtenida por la empresa, en el periodo comprendido entre el 01 de Enero del año 2024, hasta el 31 de Diciembre del mismo año, la cual se reinvierte en el objeto social de la entidad y que para la vigencia fiscal fue de “$21.583.056”; por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 fue de $130.727.540, reflejando un aumento considerable con relación al año anterior, derivado del aumento registrado en las ventas.

NOTA 9

INGRESOS

Los ingresos provienen de la actividad principal de la Fundación, la cual es el Servicios de Hogar para Ancianos, en el cual se incluyen:

- Deportologo para Ancianos
- Psicólogo y Gerontólogo
- Actividades Lúdicas
- Lavandería
- Nutricionista
- Auxiliar de Enfermería
- Transporte

NOTA 10

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Éste rubro pertenece a los gastos incurridos por la empresa, para la prestación de servicio de Hogar para ancianos, como:

- Mantenimiento y reparaciones
- Papelería
- Personal administrativo, entre otros.
- Elementos de Aseo

NOTA 11

GASTOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de los gastos bancarios originados en la prestación del servicio de Cuenta de Ahorros de una entidad Financiera, como: Comisión, Gravamen al Movimiento Financiero, Iva, Retención en la fuente, Cuota de Manejo Tarjeta débito, Cuota de Manejo uso del Portal, entre otros.

NOTA 12

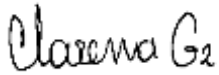
COSTOS

Los costos están representados en:

- Alimentación

Personal Educativo y gerontológico, entre otros

En la estructura de los costos y gastos se realizó una reclasificación contable en el año 2024, consistente en que todos los gastos de personal que en el año 2023 se habían registrado en la cuenta de gastos administrativos y de ventas, para la vigencia 2024, se registraron en la cuenta de costos de producción y servicios, en razón a que es el personal del área de operaciones que ejecuta las labores propias del objeto empresarial, lineamiento que continuo para el año 2025.



CLAUDIA LORENA GARCIA G.
Presidenta y representante legal
CC 42.012.185



LUZ ADRIANA MONTOYA HERNANDEZ
Revisora Fiscal
CC 66.870.333

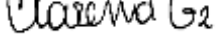
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el representante legal y Revisor Fiscal Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Resultados, Estado de situación financiera a diciembre 31 de 2025 de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2025 así:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Pereira el día 31 de marzo del año 2025.





CLAUDIA LORENA GARCIA G.
Presidenta y representante legal
CC 42.012.185

LUZ ADRIANA MONTOYA HERNANDEZ
Revisora Fiscal
CC 66.870.333