CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA
NIT 891.408.571-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**NOTA 1**		**67.220.051**
Caja		1.740.904	
Bancos y Cuentas de ahorro		65.479.147	
Categorías de Activos Financieros	**NOTA 2**		**248.261.110**
Certificados de depósito a término		227.708.500	
Derechos fiduciarios		20.552.610	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	**NOTA 3**		**256.759.446**
Anticipos		244.905	
Ingresos por cobrar		255.730.531	
Cuentas por cobrar a empleados		784.010	
ACTIVO CORRIENTE			**572.240.607**
Propiedad planta y equipo	**NOTA 4**		**1.921.307.810**
Edificios		1.414.553.465	
Maquinaria		91.812.430	
Enseres y accesorios		153.194.885	
Equipo de computación y comunicación		26.762.240	
Equipo médico		10.000	
Equipos de transporte		77.990.000	
Propiedades de inversión		896.088.000	
Depreciación acumulada		-739.103.210	
Intangibles	**NOTA 5**		**4.303.817**
Licencias		18.624.042	
Amortización		-14.320.225	
ACTIVO NO CORRIENTE			**1.925.611.627**
TOTAL ACTIVO			**2.497.852.234**

PASIVO			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	**NOTA 6**		**44.715.395**
Costos y gastos por pagar		8.624.195	
Retención en la fuente		1.477.000	
Impuesto a las ventas retenido		49.000	
Retención de impuesto de industria y ccio.		435.000	
Retenciones y aportes de nómina		34.130.200	
Pasivos por impuestos corrientes	**NOTA 7**		**7.029.000**
Impuesto sobre las ventas por pagar		6.651.000	
De industria y comercio		378.000	
Beneficios a los empleados	**NOTA 8**		**105.437.283**
Salarios por pagar		210.622	
Cesantias consolidadas		75.084.001	
Intereses sobre las cesantias		8.435.104	
Vacaciones consolidadas		21.707.556	
Otros pasivos	**NOTA 9**		**4.451.867**
Anticipos y avances recibidos		2.570.000	
Ingresos recibidos para terceros		1.881.867	
PASIVO CORRIENTE			**161.633.545**
TOTAL PASIVO			**161.633.545**
PATRIMONIO			
Capital Social			**381.889.073**
Fondo social		381.889.073	
Resultado del Ejercicio			**-217.381.023**
Déficit del Ejercicio		-217.381.023	
Resultados de ejercicios anteriores			**2.171.710.639**
Excedentes acumulados		1.040.497.243	
Impacto Adopción NIIF		1.131.213.396	
TOTAL PATRIMONIO			**2.336.218.689**
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO			**2.497.852.234**

HNA. NINFA PACHÓN GONZÁLEZ
DIRECTORA

GLORIA STELLA GIL ROJAS
CONTADORA
T.P.32525-T

DIEGO OSORIO PUERTA
REVISOR FISCAL
T.P. 48133-T
Ver opinión adjunta

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA

NIT. 891.408.571-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Ingresos de Actividades Ordinarias	NOTA 10	3.789.177.040
Menos: Costos de servicios	NOTA 11	3.142.139.768
Ganancia Bruta		**647.037.272**
Menos: Gastos Operacionales		
Gastos de Administración	NOTA 13	1.076.387.487
Gastos de ventas	NOTA 14	14.799.875
Total Gastos Operacionales		1.091.187.362
Déficit Operacional		**-444.150.090**
Mas: Otros Ingresos	NOTA 12	237.886.603
Menos: Otros Gastos	NOTA 15	1.306.043
Menos: Costos Financieros	NOTA 16	9.810.493
Déficit Antes de Impuestos		**-217.381.023**
Menos: Gastos por Impuestos		0
Déficit del período		**-217.381.023**

HNA. NINFA PACHÓN G.
Directora

GLORIA S. GIL R.
Contadora
T.P. 32525-T

DIEGO OSORIO P.
Revisor Fiscal
T.P. 48133-T
Ver opinión adjunta

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA
NIT 891.408.571-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y DICIEMBRE 31 DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	2025	2024	VARIACIÓN	%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**67.220.051**	**307.917.823**	**-240.697.772**	**-78,17%**
Caja	1.740.904	1.076.311	664.593	61,75%
Cuentas de ahorro	65.479.147	306.841.512	-241.362.365	-78,66%
Categorías de Activos Financieros	**248.261.110**	**407.681.231**	**-159.420.121**	**-39,10%**
Certificados de depósito a término	227.708.500	323.942.200	-96.233.700	-29,71%
Derechos fiduciarios	20.552.610	83.739.031	-63.186.421	-75,46%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	**256.759.446**	**46.492.024**	**210.267.422**	**452,27%**
Anticipos	244.905	1.200.000	-955.095	-79,59%
Ingresos por cobrar	255.730.531	43.903.216	211.827.315	482,49%
Anticipo de impuestos o saldos a favor	0	661.276	-661.276	-100,00%
Cuentas por cobrar a empleados	784.010	727.532	56.478	7,76%
ACTIVO CORRIENTE	**572.240.607**	**762.091.078**	**-189.850.471**	**-24,91%**
Propiedad planta y equipo	**1.921.307.810**	**1.934.404.976**	**-13.097.166**	**-0,68%**
Edificios	1.414.553.465	1.414.553.465	0	0,00%
Maquinaria	91.812.430	73.123.930	18.688.500	25,56%
Enseres y accesorios	153.194.885	147.471.085	5.723.800	3,88%
Equipo de computación y comunicación	26.762.240	25.893.210	869.030	3,36%
Equipo médico	10.000	10.000	0	0,00%
Equipos de transporte	77.990.000	77.990.000	0	0,00%
Propiedades de inversión	896.088.000	896.088.000	0	0,00%
Depreciación acumulada	-739.103.210	-700.724.714	-38.378.496	5,48%
Intangibles	**4.303.817**	**3.928.335**	**375.482**	**9,56%**
Licencias	18.624.042	14.820.556	3.803.486	25,66%
Amortizaciones	-14.320.225	-10.892.221	-3.428.004	31,47%
ACTIVO NO CORRIENTE	**1.925.611.627**	**1.938.333.311**	**-12.721.684**	**-0,66%**
TOTAL ACTIVO	**2.497.852.234**	**2.700.424.389**	**-202.572.155**	**-7,50%**

PASIVO	2025	2024	VARIACIÓN	%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	**44.715.395**	**31.973.921**	**12.741.474**	**39,85%**
Costos y gastos por pagar	8.624.195	2.186.721	6.437.474	294,39%
Acreedores oficiales	0	545.000	-545.000	-100,00%
Retención en la fuente	1.477.000	1.592.000	-115.000	-7,22%
Impuesto a las ventas retenido	49.000	0	49.000	100,00%
Retención de impuesto de indust. y ccio.	435.000	419.000	16.000	3,82%
Retenciones y aportes de nómina	34.130.200	27.231.200	6.899.000	25,33%
Pasivos por impuestos corrientes	**7.029.000**	**3.787.000**	**3.242.000**	**85,61%**
Impuesto sobre las ventas por pagar	6.651.000	3.508.000	3.143.000	89,60%
De industria y comercio	378.000	279.000	99.000	35,48%
Beneficios a los empleados	**105.437.283**	**98.218.592**	**7.218.691**	**7,35%**
Salarios por pagar	210.622	1.891.371	-1.680.749	-88,86%
Cesantías consolidadas	75.084.001	67.532.744	7.551.257	11,18%
Intereses sobre las cesantías	8.435.104	7.928.542	506.562	6,39%
Vacaciones consolidadas	21.707.556	20.834.925	872.631	4,19%
Prima de servicios	0	31.010	-31.010	-100,00%
Otros pasivos	**4.451.867**	**12.845.164**	**-8.393.297**	**-65,34%**
Anticipos y avances recibidos	2.570.000	11.050.000	-8.480.000	-76,74%
Ingresos recibidos para terceros	1.881.867	1.795.164	86.703	4,83%
PASIVO CORRIENTE	**161.633.545**	**146.824.677**	**14.808.868**	**10,09%**
TOTAL PASIVO	**161.633.545**	**146.824.677**	**14.808.868**	**10,09%**
PATRIMONIO				
Capital Social	**381.889.073**	**381.889.073**	**0**	**0,00%**
Fondo social	381.889.073	381.889.073	0	0,00%
Excedente o (Déficit) del Ejercicio	**-217.381.023**	**-143.274.399**	**-74.106.624**	**51,72%**
Excedente o (Déficit) del Ejercicio	-217.381.023	-143.274.399	-74.106.624	51,72%
Resultados de ejercicios anteriores	**2.171.710.639**	**2.314.985.038**	**-143.274.399**	**-6,19%**
Excedentes acumulados	1.040.497.243	1.183.771.642	-143.274.399	-12,10%
Impacto Adopción NIIF	1.131.213.396	1.131.213.396	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	**2.336.218.689**	**2.553.599.712**	**-217.381.023**	**-8,51%**
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO	**2.497.852.234**	**2.700.424.389**	**-202.572.155**	**-7,50%**

HNA. NINFA PACHÓN GONZÁLEZ
DIRECTORA

GLORIA STELLA GIL ROJAS
CONTADORA
T.P.32525-T

DIEGO OSORIO PUERTA
REVISOR FISCAL
T.P. 48133-T
Ver opinión adjunta

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA

NIT. 891.408.571-1

COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DICIEMBRE 31 DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025	2024	VARIACION	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	3.789.177.040	2.962.107.599	827.069.441	27,92%
Menos: Costos de servicios	3.142.139.768	2.739.834.160	402.305.608	14,68%
Ganancia Bruta	**647.037.272**	**222.273.439**	**424.763.833**	**191,10%**
Mas: Otros Ingresos	237.885.603	241.553.811	-3.668.208	-1,52%
Menos: Gastos de Administración	1.076.387.487	560.312.851	516.074.636	92,10%
Menos: Gastos de ventas	14.799.875	11.801.333	2.998.542	25,41%
Menos: Otros Gastos	1.306.043	24.395.453	-23.089.410	-94,65%
Menos: Costos Financieros	9.810.493	10.592.012	-781.519	-7,38%
Excedente (Déficit) Antes de Impuestos	-217.381.023	-143.274.399	-74.106.624	51,72%
Menos: Gastos por Impuestos	0	0	0	0,00%
Déficit del período	**-217.381.023**	**-143.274.399**	**-74.106.624**	**51,72%**

HNA. NINFA PACHÓN GONZALEZ
Directora

GLORIA S. GIL ROJAS
Contadora
T.P. 32525-T

DIEGO OSORIO PUERTA
Revisor Fiscal
T.P. 48133-T
Ver opinión adjunta

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA

NIT. 891.408.571-1

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
(MÉTODO INDIRECTO)

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	A dic 31 de 2025	A dic 31 de 2024
UTILIDAD O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	$ (217.381.023)	$ (143.274.399)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) Amortizaciones intangibles	$ 3.428.004	$ 1.999.669
(+) Depreciaciones año	$ 38.378.496	$ 43.577.848
Subtotal	$ (175.574.523)	$ (97.696.882)
VARIACION EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(-) Aumento Deudores	$ (210.267.422)	$ (9.728.005)
(+) Aumento Cuentas por Pagar	$ 12.741.474	$ -
(-) Disminución Cuentas por Pagar	$ -	$ (4.764.169)
(+) Aumento Pasivos por Impuestos Corrientes	$ 3.242.000	$ -
(-) Disminución Pasivos por Impuestos Corrientes	$ -	$ (280.000)
(+) Aumento Beneficios a los Empleados	$ 7.218.691	$ 62.374.374
(-) Disminución Otros Pasivos	$ (8.393.297)	$ (38.891)
EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$ (195.458.554)	$ 47.563.309
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+) Retiro de CDT y aceptaciones bancarias	$ 535.182.800	$ -
(-) Nuevos CDT y derechos fiduciarios	$ (375.762.679)	$ 11.340.662
(-) Compra de intangibles	$ (3.803.486)	$ (3.428.004)
(-) Compra de muebles, enseres y equipos	$ (25.281.330)	$ -
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	$ 130.335.305	$ 7.912.658
TOTAL AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	**$ (240.697.772)**	**$ (42.220.915)**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	$ 307.917.823	$ 350.138.738
EFECTIVO PRESENTE AÑO	$ 67.220.051	$ 307.917.823

HNA. NINFA PACHÓN GONZALEZ
Directora

GLORIA STELLA GIL ROJAS
Contadora
T.P. 32525T

DIEGO OSORIO PUERTA
Revisor Fiscal
T.P. 48133-T
Ver opinión adjunta

CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE DE PEREIRA

NIT. 891.408.571-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	DEFICIT DEL EJERCICIO	EXCEDENTES ACUMULADOS	IMPACTO NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2024	$ 381.889.073	$ (143.274.399)	$ 1.183.771.642	$ 1.131.213.396	$ 2.553.599.712
AUMENTOS O TRASLADOS 2025		$ 143.274.399	$ (143.274.399)		$ -
DISMINUCIÓN 2025		$ (217.381.023)		$ -	$ (217.381.023)
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2025	**$ 381.889.073**	**$ (217.381.023)**	**$ 1.040.497.243**	**$ 1.131.213.396**	**$ 2.336.218.689**

HNA. NINFA PACHÓN GONZALEZ
Directora

GLORIA STELLA GIL ROJAS
Contadora
T.P. 32525-T

DIEGO OSORIO PUERTA
Revisor Fiscal
T.P. 48133-T
Ver opinión adjunta

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025

1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

Nombre:	**CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ DE PEREIRA**
Nit:	891.408.571-1
Domicilio:	Calle 16 #17-70
Ciudad:	Pereira Risaralda

Ente económico: El Centro de Bienestar de Ancianos San José, es una entidad sin ánimo de lucro, con reconocimiento de la Personería Jurídica mediante Resolución No. 0581 del 6 de abril de 1979 expedida por la Secretaría de Salud Departamental. Vigilada por la Secretaría de Salud y Secretaría de Gobierno.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales establecidas, la unidad monetaria utilizada por la entidad para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso Colombiano.

Marco Legal Contable: Para la Conversión de Estados Financieros de Normas Locales a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) la empresa se rigió de las siguientes disposiciones legales:

- Decreto 3022 por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.
- Ley 1314 de 2009 por la cual se establece la convergencia de las normas contables colombianas hacia estándares de contabilidad e información financiera aceptados mundialmente.
- Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes emitidas por IASB.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025

ACTIVO

NOTA 1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Según la sección 11 el efectivo y equivalentes al efectivo comprenden tanto el efectivo, los depósitos bancarios y las inversiones a la vista, las cuales son fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

A diciembre 31 de 2025 este rubro comprendía:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN	
Caja	1.740.904	1.076.311	664.593	61,75%
Cuentas de ahorro	65.479.147	306.841.512	-241.362.365	-78,66%
TOTALES	**67.220.051**	**307.917.823**	**-240.697.772**	**-78,17%**

El monto de las cuentas de ahorro está distribuido en tres cuentas, así:

Banco de Bogotá, cuenta de ahorros #141-00321-0, cuenta en la que se han consignado los rendimientos de Serfinansas, entre otros; a diciembre 31 de 2025 presentaba un saldo de **$32.879.813.**

Bancolombia, cuenta de ahorros #857-871038-85, cuenta utilizada para el recaudo de los aportes de los residentes, donaciones; y pago a proveedores, nómina y servicios en general del CBA, a diciembre 31 de 2025 presentaba un saldo de **$32.222.435**.

Bancolombia, cuenta de ahorros #445-898987-69, cuenta para uso exclusivo de los dineros que deposita la Alcaldía de Pereira, en virtud de los convenios suscritos con dicha entidad, a diciembre 31 de 2025 presentaba un saldo de **$376.899.**

EL CENTRO DE BIENESTAR. no presenta equivalentes del efectivo, ni ninguna clase de restricción sobre la caja y las cuentas corrientes y de ahorro.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 2 Categorías de activos financieros

Categorías de Activos Financieros	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN	
Certificados de depósito a término	227.708.500	323.942.200	-96.233.700	-29,71%
Derechos fiduciarios	20.552.610	83.739.031	-63.186.421	-75,46%
TOTALES	**248.261.110**	**407.681.231**	**-159.420.121**	**-39,10%**

Inversiones administradas por VALORES BANCOLOMBIA S.A.

Información concerniente a los CDT:

Especie	Emisión	Vencimiento	Tasa	Valor Nominal	Valor de Mercado
CDT AV VILLAS	25-nov-25	25-may-26	9,7161800	125.000.000	125.997.500
CDT FINDETER	7-may-24	7-may-26	10,480800%	100.000.000	101.711.000
TOTAL					**227.708.500**

Referente al fondo de inversión colectiva, administrado por Valores Bancolombia S.A., presentaba a diciembre 31 de 2025 un sado de **$20.552.610**, rentabilidad del 6,52% E.A.

La disminución que reflejan tanto los CDT como la Fiducia, con respecto al saldo a diciembre 31 de 2024, obedece a usos de esos recursos para atender gastos operacionales de la institución.

NOTA 3 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN	
Anticipos	244.905	1.200.000	-955.095	-79,59%
Ingresos por cobrar	255.730.531	43.903.216	211.827.315	482,49%
Anticipo de impuestos o saldos a favor	0	661.276	-661.276	-100,00%
Cuentas por cobrar a empleados	784.010	727.532	56.478	7,76%
TOTALES	**256.759.446**	**46.492.024**	**210.267.422**	**452,27%**

Ingresos por cobrar

Este grupo incluye los valores que a diciembre 31 le adeudaban algunos residentes a la institución, por concepto de aportes de sostenimiento, por valor de **$22.181.700;** corresponden a aportes de 1 o 2 meses, dineros recaudados en gran parte en el mes de enero de 2026. A diciembre 31 de 2025 se tenían **$3.300.000** por concepto de 2 consignaciones por identificar.

Incluye, además a la Alcaldía de Pereira con un saldo de **$235.998.831,** que corresponde a la factura emitida por los días del 3 al 31 de diciembre, de acuerdo con el último convenio suscrito con esa entidad, factura cancelada el 6 de enero de 2026.

Cuentas por cobrar a empleados:
Corresponde a préstamos realizados a los empleados, sin cobro de intereses y que serán descontados en la nómina de acuerdo con las condiciones de pago suscrita por los empleados.

NOTA 4 Propiedad planta y equipo:

A diciembre 31 de 2025 el Centro de Bienestar tenía la siguiente propiedad planta y equipo:

Propiedad planta y equipo	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN	
Edificios	1.414.553.465	1.414.553.465	0	0,00%
Maquinaria	91.812.430	73.123.930	18.688.500	25,56%
Enseres y accesorios	153.194.885	147.471.085	5.723.800	3,88%
Equipo de computación y comunicación	26.762.240	25.893.210	869.030	3,36%
Equipo médico	10.000	10.000	0	0,00%
Equipos de transporte	77.990.000	77.990.000	0	0,00%
Propiedades de inversión	896.088.000	896.088.000	0	0,00%
Depreciación acumulada	-739.103.210	-700.724.714	-38.378.496	5,48%
TOTALES	**1.921.307.810**	**1.934.404.976**	**-13.097.166**	**-0,68%**

Según lo establecido en la sección 35, **El Centro de Bienestar** hizo uso del Valor justo como costo de los activos, reconociendo sus propiedades, planta y equipo en la fecha del balance de apertura a su valor razonable, utilizando este valor razonable como el costo atribuido en tal fecha. Es por esto que el costo, la depreciación calculada y la valorización registrada hasta la fecha es ajustada contra las utilidades acumuladas "impacto NIIF", ya que en el momento de la valoración se estimó la vida útil remanente.

NOTA 5 INTANGIBLES

Corresponde a las licencias del sistema de información para adultos mayores del CBA, en él reposan las historias clínicas y demás información de los residentes, y la licencia del software contable de SIIGO.

PASIVO

NOTA 6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Según lo establecido en la sección 11 y 12 las cuentas por pagar se reconocen cuando la empresa recibe los riesgos y beneficios asociados a lo comprado, a diciembre 31 de 2025 estaban detalladas así:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN	
Costos y gastos por pagar	8.624.195	2.186.721	6.437.474	294,39%
Acreedores oficiales	0	545.000	-545.000	-100,00%
Retención en la fuente	1.477.000	1.592.000	-115.000	-7,22%
Impuesto a las ventas retenido	49.000	0	49.000	100,00%
Retención de impuesto de indust. y ccio.	435.000	419.000	16.000	3,82%
Retenciones y aportes de nómina	34.130.200	27.231.200	6.899.000	25,33%
TOTALES	**44.715.395**	**31.973.921**	**12.741.474**	**39,85%**

Retención en la Fuente: Corresponde a los valores recaudados por el Centro de Bienestar, en su calidad de agente retenedor a título del impuesto de renta, a favor de la Dirección de Impuestos Nacionales, declaración tributaria del mes de diciembre de 2025, presentada y cancelada oportunamente en enero de 2026.

Retención de impuesto de industria y comercio: Corresponde a los valores recaudados por el Centro de Bienestar, en su calidad de agente retenedor a título del impuesto de industria y comercio, a favor del municipio de Pereira, declaración tributaria del período noviembre – diciembre de 2025, presentada y cancelada oportunamente en enero de 2026.

Retenciones y Aportes de Nómina: Agrupa los aportes patronales y valores descontados a los empleados por concepto de seguridad social y aportes parafiscales, del mes de diciembre de 2025. Planilla generada y cancelada de manera oportuna en el mes de enero 2026, a través del operador Asopagos S.A.

NOTA 7 Pasivos por impuestos corrientes

Corresponde al impuesto sobre las ventas (IVA) del último cuatrimestre del 2025 por **$6.651.000,** y al impuesto de industria y comercio por el periodo de noviembre y diciembre de 2025 por **$378.000**, estas declaraciones fueron presentadas y canceladas de manera oportuna en enero de 2026.

NOTA 8 Beneficios a los empleados

La sección 28 menciona que los salarios por pagar, las cesantías, la prima de servicios, los intereses a las cesantías, las vacaciones, indemnizaciones laborales

y demás beneficios otorgados a los empleados, originados en virtud de normas legales deben ser reconocidos como pasivos reales.

A diciembre 31 de 2025 este grupo estaba conformado así:

Beneficios a los empleados	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN	
Salarios por pagar	210.622	1.891.371	-1.680.749	-88,86%
Cesantias consolidadas	75.084.001	67.532.744	7.551.257	11,18%
Intereses sobre las cesantias	8.435.104	7.928.542	506.562	6,39%
Vacaciones consolidadas	21.707.556	20.834.925	872.631	4,19%
Prima de servicios	0	31.010	-31.010	-100,00%
TOTALES	**105.437.283**	**98.218.592**	**7.218.691**	**7,35%**

El Centro de Bienestar no cuenta con beneficios extralegales.

Los salarios por pagar, corresponde a liquidación de empleado que laboró hasta el 28 de diciembre, liquidación consignada en los primeros días de enero de 2026.

Las cesantías fueron consignadas oportunamente en el mes de enero de 2026 a cada uno de los fondos elegidos por los empleados. Los intereses sobre las cesantías fueron cancelados con la nómina de enero 31 de 2026. Las vacaciones se vienen disfrutando de manera organizada y programada al vencimiento de cada periodo.

NOTA 9 Otros pasivos

Otros pasivos	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN	
Anticipos y avances recibidos	2.570.000	11.050.000	-8.480.000	-76,74%
Ingresos recibidos para terceros	1.881.867	1.795.164	86.703	4,83%
TOTALES	**4.451.867**	**12.845.164**	**-8.393.297**	**-65,34%**

Anticipos y avances recibidos

Agrupa los aportes a pensiones recibidos de manera anticipada, por valor de **$2.570.000.**

Ingresos recibidos para terceros

Corresponde a los valores descontados a los empleados en la nómina del mes de diciembre para pago de libranzas a favor de Comfamiliar Risaralda, dinero consignado de manera oportuna en el mes de enero 2026, por valor de **$1.881.867.**

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 10 Ingresos por actividades ordinarias

Ingresos de Actividades Ordinarias	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN	
Ingresos de Actividades Ordinarias	3.789.177.040	2.962.107.599	827.069.441	27.92%

Corresponde a los ingresos obtenidos por concepto de los servicios brindados a los adultos mayores, así:

Servicio de pensión	$ 893.278.983
Servicios General	$ 33.091.002
Contratos Alcaldía	$2.324.123.367
Total Servicios Sociales	**$3.250.493.352**

Las donaciones recibidas también forman parte de este grupo, detalladas así:

Donaciones en dinero	$ 368.957.059
Donaciones de alimentos	$ 38.126.360
Otras donaciones en especie	$ 65.402.119
Bonos de condolencia	$ 1.100.000
Actividades – Bingo	$ 65.098.150
Total ingresos por donaciones	**$ 538.683.688**

Dentro de las donaciones, las más representativas son:
Fundación Nelly Ramírez Moreno donó **$300.000.000** para reparación cubierta, y cambio de cielo raso del salón social y del área social mujeres, la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira, con el suministro del servicio, que durante el año 2025 ascendió a **$55.734.910**, y Comercializadora la Bonanza S.A.S. (Mercamás) como benefactora de alimentos, entre otros.

NOTA 11 Costos de servicios

Corresponde a todas las erogaciones realizadas, inherentes y relacionadas con la prestación del servicio de cuidado y atención a los adultos mayores, detallados así:

Gastos de personal	$1.474.032.298
Servicios comunidad religiosa	$ 134.250.000
Honorarios	$ 208.694.884
Servicios públicos	$ 169.316.882

Alimentos	$ 894.949.857
Elementos de los abuelos (medicamentos, Vestuario, y elementos de aseo, entre otros)	$ 260.895.847
Total costos de servicios	**$3.142.139.768**

NOTA 12 Otros ingresos

Este grupo de ingresos está conformado por:

Financieros	$ 51.941.314
Arrendamientos	$ 77.039.673
Servicio de acompañantes	$ 62.213.000
Alimentación	$ 14.523.000
Aprovechamientos	$ 7.320.700
Indemnizaciones por incapacidades	$ 12.280.665
Eucaristías	$ 4.942.000
Otros menores	$ 7.625.251
Total Otros Ingresos	**$237.885.603**

NOTA 13 Gastos de administración

Los gastos que conforman este grupo de gastos operacionales, son:

Gastos de personal	$ 279.585.191
Honorarios	$ 87.973.732
Impuestos	$ 28.092.820
Seguros	$ 12.861.867
Servicios	$ 27.134.280
Gastos legales	$ 3.456.425
Mantenimiento y reparaciones	$ 540.307.786
Adecuaciones e instalaciones	$ 4.960.855
Gastos de viaje	$ 499.026
Depreciaciones	$ 38.378.496
Amortizaciones	$ 3.428.004
Diversos	$ 45.950.005
Provisión deudores	$ 3.759.000
Total gastos de administración	**$1.076.387.487**

Los cargos que conforman los gastos de personal en este grupo de gastos de administración son: Administradora, secretaria, auxiliar contable, conductor, porteros y auxiliar de mantenimiento.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Los honorarios relacionados en este grupo corresponden a los siguientes cargos: revisoría fiscal, contadora e interventoría de la obra de cambio de cubierta y cielo rasos.

El grupo de mantenimiento y reparaciones, incluye entre otros el contrato de cambio de cubiertas y cielo rasos por **$467.912.410**.

El ítem de diversos incluye, entre otros:

- Elementos de aseo institucional $ 23.458.161
- Papelería $ 6.604.910
- Combustible $ 6.818.499

NOTA 14 Gastos de ventas

Incluye a los gastos en que se incurrió para la realización del bingo, por valor de **$14.679.887**.

NOTA 15 Otros gastos
Corresponde a costos y gastos de ejercicios anteriores por **$1.042.231**, entre otros.

NOTA 16 Costos financieros

Corresponde a los gastos bancarios, y comisiones por operaciones bancarias, por valor total de **$9.810.493.**

HNA. NINFA PACHON GONZALEZ
Directora

GLORIA STELLA GIL ROJAS
Contadora
T.P. 32525-T

DIEGO OSORIO PUERTA
Revisor Fiscal
T.P. 48133-T

Pereira, febrero 2026

Señores:
JUNTA DIRECTIVA
CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ
Ciudad

Asunto: Estados Financieros año 2025

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la entidad nos permitimos declarar que los estados financieros al 31 de diciembre del 2024, allegados a ese órgano, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

Atentamente,

REPRESENTANTE LEGAL
HNA. NINFA PACHÓN GONZALEZ
C.C. 16.615.742

CONTADORA PÚBLICA
GLORIA STELLA GIL ROJAS
No. Tarjeta profesional 32525-T

D.O.P.

Diego Osorio Puerta
Contador Público - Especialista en Impuestos

DICTAMEN REVISOR FISCAL

Pereira, Febrero 20 de 2026

Señores
CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE
La ciudad

Opinión

He examinado los estados financieros preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y 2024 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y 2024, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros".

Cabe anotar que me declaro en independencia del **CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Calle 23 N° 7-69 Oficina 204
Cel: 310 420 5158 - Fijo: 334 5170
E-mail: dopconta@hotmail.com
Pereira - Colombia

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **CENTRO DE BIENESTAR DE ANCIANOS SAN JOSE**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de esta pyme el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar

una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; la Entidad presentó y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y que dicho informe incluye las aseveraciones de la administración requerida por la Ley 603 de 2000 en relación con la propiedad intelectual y los derechos de autor. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la Empresa no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

De ustedes señores miembros de Junta con todo respeto y consideración.

DIEGO OSORIO PUERTA
Revisor Fiscal
T.P. 48133-T