CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
NIT 860.007.314-1
INFORMES FINANCIEROS AÑO 2.025

1	SITUACION FINANCIERA
2	RESULTADOS
3	ESTADO DEL PATRIMONIO
4	ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
5	REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
6	CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
7	T.P CONTADOR
8	ANTECEDENTE JCC CONTADOR
9	EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO 2.025
10	PRESUPUESTOS AÑO 2.026
11	INFORME ESTADOS FINANCIEROS SCS 2.025 AUDIDOR EXTERNO
12	T.P AUDITOR EXTERNO
13	ANTECEDENTE JCC AUDITOR EXTERNO
14	ACTA SCS 25-02-2.026 APROBACION INFORMES 2.025 Y NOMBRAMIENTO AUDITOR EXTERNO
15	ACEPTACION NOMBRAMIENTO AUDITOR EXTERNO

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
SITUACION FINANCIERA
Por los años terminados en 31 de Diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTA	2.025	2.024	Variación	%
Activo					
Activo corriente:					
Efectivo y equivalente al efectivo	1	1.834.545	1.837.750	-3.205	-0,17%
Activos financieros	2	2.711.871	2.391.821	320.050	13,38%
Cuentas por cobrar	3	1.313.011	887.323	425.688	47,97%
Total del activo corriente		5.859.427	5.116.894	742.533	14,51%
Propiedades y equipos	4	51.549.431	49.195.667	2.353.764	4,78%
Total del activo no corriente		51.549.431	49.195.667	2.353.764	4,78%
Total activo		**57.408.858**	**54.312.561**	**3.096.297**	**5,70%**
Pasivo y Patrimonio					
Pasivo corriente:					
Obligaciones financieras	5	211.726	380.375	-168.649	100,00%
Proveedores y cuentas por pagar	6	614.032	145.565	468.467	321,83%
Impuestos corrientes por pagar	7	28.303	33.892	-5.589	-16,49%
Beneficios a trabajadores	8	476.887	300.710	176.177	58,59%
Diferidos	9	743.994	255.587	488.407	191,09%
Otros pasivos	10	49.990	57.890	-7.900	-13,65%
Total del pasivo corriente		2.124.932	1.174.019	950.913	81,00%
Total pasivo		**2.124.932**	**1.174.019**	**950.913**	**81,00%**
Patrimonio					
Fondo social		26.462.761	24.548.688	1.914.073	7,80%
Donaciones recibidas		287.457	287.457	0	0,00%
Resultado del ejercicio		266.598	1.152.510	-885.912	-76,87%
Superavit por valorización de bienes raíces		28.267.110	27.149.887	1.117.223	4,12%
Patrimonio neto	11	**55.283.926**	**53.138.542**	**2.145.384**	**4,04%**
Total pasivo y patrimonio		**57.408.858**	**54.312.561**	**3.096.297**	**5,70%**

Véanse las revelaciones y notas aclaratorias a los estados financieros

Sor Ana Inés Rincón Barbosa
Superiora General
C.C. No. 41.495.867 de Bogotá

Edilberto Zamora Espejo
Contador
C.C. No. 19.234.513 de Bogotá
T.P. No. 4684-T
(Ver certificación anexa)

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por los años terminados en 31 de Diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTA	2.025	2.024	Variación	%
Ingresos operacionales	12	18.274.849	15.697.786	2.577.062	16,42%
Costos de los Servicios prestados	13	16.621.305	11.464.436	5.156.869	44,98%
Resultado Bruto		1.653.543	4.233.350	-2.579.807	-60,94%
Gastos de Administración	14	1.825.448	3.687.393	-1.861.944	-50,49%
Resultado Operacional		-171.905	545.958	-717.863	-131,49%
Ingresos No Operacionales	15	655.004	748.075	-93.071	-12,44%
Gastos No Operacionales	16	216.501	141.523	74.979	52,98%
Resultado neto del ejercicio		**266.598**	**1.152.510**	**-885.912**	**-76,87%**

Véanse las revelaciones y notas aclaratorias a los estados financieros

Sor Ana Inés Rincón Barbosa
Superiora General
C.C. No. 41.495.867 de Bogotá

Edilberto Zamora Espejo
Contador
C.C. No. 19.234.513 de Bogotá
T.P. No. 4684-T

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados en 31 de Diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Fondo Social	Donaciones Recibidas	Resultado Neto Ejercicio	Superavit por revaluación Bienes raices	Total Patrimonio
Saldo 31 diciembre 2.024	24.548.688	287.457	1.152.510	27.149.887	53.138.542
Resultado año anterior	1.152.510		-1.152.510		0
Incremento por ajustes	761.563				761.563
Devolución de bienes raices donados		0			0
Incremento por revaluación bienes raices				1.117.223	1.117.223
Resultado neto ejercicio			266.598		266.598
Saldo 31 diciembre 2.025	26.462.761	287.457	266.598	28.267.110	55.283.926

Véanse las revelaciones y notas aclaratorias a los estados financieros

Sor Ana Inés Rincón Barbosa
Superiora General
C.C. No. 41.495.867 de Bogotá

Edilberto Zamora Espejo
Contador
C.C. No. 19.234.513 de Bogotá
T.P. No. 4684-T

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados en 31 de Diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	2.025	2.024
Actividades de operación		
Excedente neto del ejercicio	266.598	1.152.510
Conciliación entre el resultado del ejercicio y el efectivo (usado) provisto por las actividades de operación:		
Valorización bienes raices	1.117.223	5.409.318
Ajuste en cuenta de fondo social	-359.380	-3.271.792
	1.024.441	3.290.036
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	-425.688	162.339
(Disminución) aumento en:		
Proveedores y cuentas por pagar	468.467	-121.834
Impuestos corrientes por pagar	-5.589	4.269
Beneficios a trabajadores	176.177	-5.263
Diferidos	488.407	-142.399
Otros pasivos	-7.900	-232.628
	693.874	-335.516
Efectivo neto (usado) provisto en actividades de operación	1.718.315	2.954.520
Actividades de Inversión		
Adquisición y/o mejoras de propiedades y equipos	-1.234.681	-3.626.590
Pago de obligaciones financieras	-168.649	-159.905
Efectivo neto (usado) para actividades de inversión	**-1.403.330**	**-3.786.495**
Actividades de financiamiento		
Retiro de activos fijos	1.860	78.900
Adquisicion de obligaciones financieras	0	160.308
Efectivo neto provisto (usado) para actividades de financiamiento	1.860	239.208
(Disminuciòn) aumento en el disponible e inversiones	**316.845**	**-592.767**
Efectivo y equivalente del efectivo + activos financieros al inicio del año	4.229.571	4.822.338
Efectivo y equivalente del efectivo + activos financieros al final del año	**4.546.416**	**4.229.571**

Véanse las revelaciones y notas aclaratorias a los estados financieros

Sor Ana Inés Rincón Barbosa
Superiora General
C.C. No. 41.495.867 de Bogotá

Edilberto Zamora Espejo
Contador
C.C. No. 19.234.513 de Bogotá
T.P. No. 4684-T

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
Revelaciones y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2.025 y 2.024
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

REVELACIONES

1- Entidad Reportante

La **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, es una entidad sin ánimo de lucro, de origen canónico creada el 28 de mayo de 1.928, cuyo carisma es glorificar de modo especial el sacerdocio de Nuestro Señor Jesucristo, viviendo con particular intensidad el sacerdocio común de los fieles.

Tiene personería jurídica reconocida por el estado colombiano mediante decreto arzobispal No 1393 del 18 de abril de 2008 se fusionó en la Personería Eclesiástica el reconocimiento de Personería Jurídica adelantada por el Ministerio de Gobierno mediante Resolución No. 36 de 15 de septiembre 1.928. El organismo de control y vigilancia es la Arquidiócesis de Bogotá.

La representación legal de la Congregación corresponde a la Superiora General.

2- Base de preparación

a) Marco Técnico Normativo
Ley 1314/09, Decreto 2420/15, Decreto 2496/15.

La **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, presenta su información financiera sobre el marco técnico normativo aplicable al **Grupo 2**: Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes,

b) Bases de medición
Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación
Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d) Uso de estimaciones y juicios
La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Importancia relativa y materialidad
Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Para la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, se considera relevante cuando la cuantificación de una partida del estado de situación financiera supera el 5% del valor total de los activos, e igual porcentaje se tendrán en cuenta para los pasivos.

Para el estado de resultados, se considera relevante cuando la cuantificación de una partida supera el 1% de los ingresos brutos del periodo.

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
Revelaciones y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2.025 y 2.024
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

3- Principales Políticas y Prácticas Contables

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja, cajas menores, así como los depósitos bancarios que no contengan restricciones en su condición de uso.

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez (Bonos, C.D.T.s, fácilmente convertibles en importes de efectivo, que tienen un riesgo poco significativo de cambio en su valor, y en general se tienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

b) Deudores varios y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son derechos exigibles originados por venta de bienes, prestación de servicios, otorgamiento de préstamos o cualquier concepto análogo,

Como elementos de este rubro se incluyen:

- Cuentas por cobrar clientes nacionales y extranjeros que representan derechos por la prestación de servicios, venta de bienes u otros activos, destinados para tal fin
- Anticipos
- Ingresos por Cobrar
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Cuentas por cobrar a proveedores.
- Cuentas por cobrar reclamaciones
- Deudores varios.

Los anticipos entregados a proveedores de bienes y/o servicios (los cuales por lo general se encuentran registrados en el rubro de deudores) se considerarán como otros activos no financieros.

Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

c) Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento

Corresponde a los activos tangibles que posee la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE** para propósitos de inversión y/o administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo.

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:

a. Es probable que la Entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este.
b. Los bienes raíces se registrará cada año por el avalúo catastral (30% corresponderá al terreno y el 70% al área construida).
c. El costo del activo para la Entidad puede ser valorado con fiabilidad.
d. El costo unitario de compra del activo sea superior a tres (3) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes – 3 SMLMV. Igual monto aplicará para el registro de activos recibidos bajo la figura de dación en pago o donación a la Entidad.

Los bienes recibidos en dación de pago serán reconocidos como activos mantenidos para la venta y pasarán a ser de propiedad de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE,** reconocerá como otros activos de propiedades, planta y equipo los activos recibidos bajo la figura de dación de pago disponible para la venta o cualquier otra decisión que tome la asamblea de la Entidad.

Powered by CamScanner

- Llevará directamente al gasto los activos adquiridos cuyo valor sea inferior a 50 UVT´S.
- No reconocerá valor de salvamento sobre su PPYE.

d) Cuentas por pagar

Reconocimiento

Las cuentas por pagar corresponden a bienes o servicios que han sido suministrados o recibidos por la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, y además han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el proveedor.

Las obligaciones acumuladas (devengadas) son cuentas por pagar por el suministro o recepción de bienes o servicios que no han sido pagados, facturados o acordados formalmente con el proveedor.

En la Entidad, las obligaciones por costos acumulados pueden originarse por costos o gastos causados y no pagados, por ejemplo: Por contratos de mantenimiento de los bienes arrendados, muebles e inmuebles, por honorarios de los Asesores, por servicios públicos, entre otros.

En la fecha de la causación, que ocurre cuando el pasivo es exigible, la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE** registrará un debito al gasto o al activo correspondiente y un crédito al pasivo por los costos o gastos acumulados no pagados. En la fecha de extinción de la obligación, registrará un débito al pasivo y un crédito al efectivo y equivalentes de efectivo, u a otra cuenta si la obligación ha sido extinguida por otro medio diferente del pago en efectivo. Se incluyen otras partidas que surgen del pago a terceros como los impuestos corrientes.

• Pasivos contingentes

La **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, no reconocerá en su balance los pasivos contingentes. Estos se originan cuando la Entidad tiene una obligación posible pero incierta o un pasivo para el que no es probable la salida de beneficios económicos o para el cual no exista una medición fiable. En estos casos, la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, efectuará las revelaciones necesarias en notas a los estados financieros.

e) Ingresos

Reconocimiento

Los ingresos de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, están representados principalmente por:

- Contratos con entidades gubernamentales de atención integral de niñas y adultas mayores.
- Sueldos y Pensiones de las hermanas
- Arrendamiento de bienes raíces propios: Se reconocerá como ingreso el valor establecido, por el sistema de causación.
- Rendimientos financieros: Se reconocerá mensualmente en el ingreso los intereses efectivamente recibidos, generados sobre las inversiones en papeles comerciales.
- Otros ingresos menores: Se reconocerá el ingreso por el pago mediante recibo de caja,

Powered by CamScanner

f) Gastos

Los gastos se constituyen por las erogaciones necesarias causadas por la administración y la prestación de servicios comunes esenciales para la existencia, seguridad y conservación de los bienes, de acuerdo con el presupuesto de la Entidad.

Reconocimiento y medición:

Los gastos se reconocen normalmente siguiendo los parámetros del presupuesto anual aprobado por el Consejo General de la Congregación, realizando el adecuado control del gasto que asegure el cumplimiento del presupuesto.

Dentro de los gastos que realiza la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, se encuentran los gastos de personal, honorarios, mantenimiento, adecuaciones, seguros, vigilancia, aseo, servicios públicos, papelería, gastos financieros, entre otros.

g) Impuestos

Para efectos tributarios, **LA CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE** se encuentra regulada en el artículo 23 del Estatuto Tributario, con la responsabilidad número (06) fijada por la DIAN, sin estar obligada a aplicar lo regulado en los artículos 356- 2 y 364-5 del Estatuto Tributario y las normas reglamentarias del Decreto 2150 de 2017, y a su vez, tampoco se encuentra obligada al proceso de permanencia y actualización en el Régimen Tributario Especial señalado en el artículo 19 del Estatuto Tributario.

NOTAS EXPLICATIVAS

1- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los saldos del disponible al 31 de diciembre corresponden a lo siguiente:

	2.025	2.024
Efectivo pesos colombianos	199.208	132.333
Efectivo moneda extranjera	8.798	10.582
Cuentas Corrientes	44.036	116.787
Cuentas de Ahorros	1.582.503	1.578.048
	1.834.545	1.837.750

Sobre el disponible al 31 de diciembre de 2.025 y 2.024 no se presentaba ningún tipo de limitación (Embargo – demandas) y están debidamente conciliadas las cuentas.

La Congregación tiene como principal entidad financiera a BANCO CAJA SOCIAL, con cuentas corrientes y de ahorros, para el manejo de los pagos recibidos de las entidades con las cuales se tienen contratos y convenios. Así como por medio del manejo de la sucursal virtual, se realizan los pagos de nómina, proveedores, servicios públicos y transferencias entre cuentas de la Congregación.

2- Activos financieros

Los saldos de los activos financieros al 31 de diciembre corresponden a lo siguiente:

	2025	2024
Acciones	32.135	32.135
CDTS		
Banco Davivienda	587.758	587.758
Banco Finandina	327.692	346.233
Banco Caja Social	454.640	288.200
Banco de Bogotá	289.254	281.485
Bancolombia	431.831	260.874
Mi Banco	202.236	202.236
Banco Mundo Mujer	188.252	179.491
Bancompartir	120.832	137.745
BAN 100	77.242	60.000
Banco Credifinanciera	0	15.664
Scotianbank	0	0
Total CDTs	2.679.737	2.359.686
Total inversiones	2.711.871	2.391.821

Powered by CamScanner

Se realizan inversiones directas en entidades bancarias y financieras dentro del criterio de baja exposición al riesgo y rentabilidad moderada.

3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	2025	2024
Cuentas por cobrar ICBF - SDID	996.747	204.689
Anticipos a contratistas	90.245	330.437
Reclamación Financiera Internacional	132.047	132.047
Dividendos y/o participaciones	52.934	82.273
Otras cuentas por cobrar	41.038	137.877
	1.313.011	887.323

Las cuentas por cobrar con garantía corresponden a préstamos realizados a terceros, que cuentan con respaldo real y las otras cuentas por cobrar corresponden a deudores varios.

4. Propiedad planta y equipo

En cada una de estas dependencias a dic 31 comprendían:

	2.025	2.024
Terrenos	10.093.394	9.758.227
Construcciones en curso	6.498.291	5.823.099
Construcciones	32.335.562	31.054.715
Maquinaria y Equipo	337.644	324.553
Muebles y Enseres	645.251	610.541
Equipo de computo y comunicaciones	517.228	502.471
Vehiculos	1.122.061	1.122.061
	51.549.431	49.195.667

El valor de los bienes raíces, se tomaron con base en los avalúos catastrales (Terrenos el 30% y construcciones el 70%). Para los demás activos su valor es el costo de adquisición.

5. Obligaciones financieras

El valor de las obligaciones financieras al 31 de diciembre comprendía:

	2025	2024
Banco Caja Social Comena	211.276	380.375

Adquirida para efectuar mejoras en propiedades con el Banco Caja Social de Ahorros por $500M, el 26 de abril de 2.023.

6. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores, y cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendían:

	2.025	2.024
Proveedores y cuentas por pagar	516.567	80.375
Retenciones y aportes de nómina	97.465	65.190
	614.032	145.565

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
Revelaciones y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2.025 y 2.024
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

7. Impuestos corrientes por pagar

Los impuestos por pagar al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	2025	2024
Impuesto a las ventas	26.805	32.540
Industria y Comercio	1.498	1.352
	28.303	33.892

8. Beneficios a trabajadores

Los valores por pagar por beneficio a empleados al 31 de diciembre comprendían:

	2025	2024
Salarios y liquidaciones	77.131	0
Cesantías por pagar	294.054	221.164
Intereses de Cesantías	32.980	27.256
Vacaciones por pagar	72.722	52.290
	476.887	300.710

9. Diferidos

El valor de los diferidos al 31 de diciembre comprendía:

	2025	2024
Ingresos recibidos por anticipado	743.994	255.587

10. Otros Pasivos

El valor de otros pasivos al 31 de diciembre comprendía:

	2025	2024
Ingresos para terceros	49.990	57.890

11. Patrimonio

Desde su fundación en el año 1.918, el patrimonio de la Congregación está compuesto por diferentes cuentas, al finalizar cada año sus resultados se unifican en el Fondo Social y cada año se asignan partidas a cada casa u obra que se decide crear por orden del Consejo General y así mismo se cancelan cuando se cierren por su no operación. Cada año se asignan recursos a la casas u obras que no tienen ingresos propios y a su vez se determinan partidas que las casas u obras deben enviar al gobierno central denominado Economato General.

Un detalle de las cuentas al 31 de diciembre comprendía:

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
Revelaciones y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2.025 y 2.024
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	2.025	2.024
Fondo Social		
Saldo al 31 diciembre año anterior	24.548.688	22.878.593
Ajuste contable por analisis de patrimonio	761.563	731.898
Resultado año anterior	1.152.510	938.197
Saldo al 31 diciembre año corriente	**26.462.761**	**24.548.688**
Donaciones		
Saldo al 31 diciembre año anterior	287.457	1.087.457
Devolución donación recibida	0	-800.000
Saldo al 31 diciembre año corriente	**287.457**	**287.457**
Resultados del ejercicio	**266.598**	**1.152.510**
Superavit por revaluación bienes raices		
Saldo al 31 diciembre año anterior	27.149.887	19.490.580
Valorizaciones	1.117.223	7.659.307
Saldo al 31 diciembre año corriente	**28.267.110**	**27.149.887**
Patrimonio neto	**55.283.926**	**53.138.542**

12. Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales al 31 de diciembre comprendían:

	2.025	2.024
Contratos con el ICBF y la SDID	14.071.064	11.083.939
Donaciones	2.933.142	3.640.277
Otras actividades de servicios	740.449	480.899
Centros de Pastoral	392.378	327.534
Sueldos y prestaciones Hermanas	137.816	164.537
	18.274.849	15.697.186

13. Costo de los servicios prestados

Los costos de los servicios prestados al 31 de diciembre comprendían:

	2.025	2.024
Gastos de personal	6.919.481	4.926.471
Honorarios	2.496.019	1.559.787
Impuestos	21.177	37.608
Pólizas de seguros	10.503	41.107
Servicios	889.301	817.700
Mantenimiento y reparaciones	128.573	389.110
Alimentación	2.773.188	2.060.521
Clínica y medicamentos	92.418	61.576
Vestuario	509.039	405.689
Utiles de aseo	176.629	148.259
Diversos	2.604.977	1.016.608
	16.621.305	11.464.436

Powered by CamScanner

14. Gastos de administración

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

	2.025	2.024
Gastos de personal	236.234	979.294
Honorarios	313.485	423.951
Impuestos	128.572	113.228
Pólizas de seguros	85.908	140.002
Servicios	216.070	225.063
Mantenimiento y reparaciones	273.479	426.061
Gastos legales	13.919	29.149
Gastos de viaje	54.619	78.099
Utiles y papeleria	11.777	14.174
Combustibles	11.364	17.715
Transportes	48.309	311.398
Diversos	431.712	929.258
	1.825.448	3.687.392

15. Ingresos no operacionales

Los ingresos no operacionales al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	2.025	2.024
Arrendamientos	396.892	442.029
Rendimientos financieros	154.577	213.018
Diversos	104.035	93.028
	655.504	748.075

16- Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	2.025	2.024
Gastos financieros	67.056	107.255
Impuestos asumidos	394	1.770
Gastos diversos	149.051	32.498
	216.501	141.523

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
Revelaciones y notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2.025 y 2.024
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

17. Índices financieros

CONCEPTOS	31-12-25	31-12-24	INDICADORES FINANCIEROS (EN MILES DE PESOS)	31-12-25	31-12-24
Activo corriente	5.859.427	4.229.571	**CAPITAL DE TRABAJO**		
Activo no corriente	51.549.431	49.195.667	Activo corriente menos pasivo corriente	3.734.495	3.055.552
ACTIVO TOTAL	**57.408.858**	**53.425.237**			
Pasivo corriente	2.124.932	1.174.019	**1- INDICE DE ENDEUDAMIENTO**		
PASIVO TOTAL	**2.124.932**	**1.174.019**	Pasivo Total / Activo Total *100	3,70%	2,20%
PATRIMONIO	**55.283.926**	**53.138.542**			
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**57.408.858**	**54.312.563**	**LIQUIDEZ**		
			Activo corriente / Pasivo corriente	2,76	3,60
Ingresos operacionales	18.274.849	15.697.786			
Costo de los servicios prestados	16.621.305	11.464.436	**INDICE DE SOLVENCIA**		
Resultado bruto	1.653.543	4.233.350	Total del Activo / Patrimonio	103,84	100,54
Gastos de administracion	1.825.448	3.687.393			
Resultado operacional	-171.905	545.958	**RENTABILIDAD DEL ACTIVO**		
Ingresos no operacionales	655.004	748.075	Total del Activo / Resultado operacional	-333,96	97,86
Gastos no operacionales	216.501	141.523			
RESULTADO NETO	**266.598**	**1.152.510**	**RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO**		
Total costos y gastos totales	**18.663.255**	**15.293.351**	Resultado operacional/Patrimonio	0,00	0,01

Sor Ana Inés Rincón Barbosa
Superiora General

Edilberto Zamora Espejo
Contador
TP No. 4.684-T

Powered by CamScanner

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los abajo firmantes en su calidad de Representante Legal y Contador Público, de la Entidad **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE** con Nit 860.007.314-1, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos y las revelaciones de políticas contables significativas y notas aclaratorias a los estados financieros al 31 de diciembre de 2.025.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente durante el año y reflejan razonablemente la situación financiera de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE,** al 31 de diciembre de 2.025, así como los resultados de sus operaciones y, además:

1- Las cifras incluidas fueron fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. (Programa contable SIIGO, adquirido en el año 2.025)

2- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a los miembros de la Administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

3- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

4- No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas relacionadas.

5- Los saldos y transacciones conocidas por la Entidad durante el año gravable 2.025 se encuentran debidamente registrados en los Estados Financieros, confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

6- La Entidad presenta los Estados Financieros comparativos y lleva la contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, de acuerdo con la Ley 1314 de 2.009, Decreto 2420 de 2.015, Decreto 2496 de 2.015.

7- En cumplimiento de la Ley 603 de 2.000, declaramos que el software utilizado para la presentación de los presentes Estados Financieros tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor y propiedad intelectual.

8- En cumplimiento con lo establecido en los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1.999 al Sistema General de Seguridad Social Integral, informamos que la Entidad **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, presentó las autoliquidaciones, contabilizo y pago los aportes para salud y pensión, así mismo, cumplió con sus obligaciones de aportes a las cajas de compensación familiar, instituto colombiano de bienestar familiar y servicio nacional de aprendizaje durante el año 2.024.

Bogotá, D. C., febrero 25 de 2.026.

SOR ANA INES RINCON BARBOSA
Superiora General
C.C. No. 41.495.867 de Bogotá

EDILBERTO ZAMORA ESPEJO
Contador Público
T.P. No 4684-T
C.C. No. 19.234.513 de Bogotá

Powered by CamScanner

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO



4684-T

EDILBERTO
ZAMORA ESPEJO
C.C. 19.234.513
RESOLUCION INSCRIPCION 411-T FECHA 9-VI-80
UNIVERSIDAD LIBRE

Presidente

00011936

E. Alberto Zamora E.

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.

Powered by CamScanner

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

B92SMDAB5E4MLZEDF

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **EDILBERTO ZAMORA ESPEJO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 19234513 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 4684-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

Dado en BOGOTA a los 19 días del mes de Diciembre de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO 2.025
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Presupuesto 2.025	Ejecutado 2.025	Diferencia	%
Ingresos operacionales				
Por contratos ICBF - SDIS	11.175.409	13.525.775	2.350.366	17%
Por donaciones	3.986.104	2.933.143	1.052.960	-36%
Centro de Pastoral Madre Margarita y Ms Alfonso Uribe J.	358.649	392.378	33.729	9%
Salarios recibidos (Asignados a las Hermanas)	180.140	137.816	42.324	-31%
Ingresos diversos	527.270	1.285.737	758.467	59%
	16.227.572	18.274.849	2.047.277	11%
Costos de los Servicios prestados				
Gastos de personal	5.372.210	6.919.481	1.547.271	22%
Honorarios	1.713.852	2.496.019	782.167	31%
Impuestos	40.805	21.177	19.628	-93%
Pólizas de seguros	42.480	10.503	31.977	-304%
Servicios	887.233	889.301	2.068	0%
Mantenimiento y reparaciones	400.329	128.573	271.756	-211%
Alimentación	2.256.238	2.773.188	516.950	19%
Clínica y medicamentos	66.810	92.418	25.608	28%
Vestuario	439.088	509.039	69.951	14%
Utiles de aseo	191.525	176.629	14.896	-8%
Diversos	1.098.010	2.604.977	1.506.967	58%
	12.508.579	16.621.305	4.112.726	25%
Resultado Bruto	3.718.992	1.653.544	2.065.448	-125%
Gastos de Administración				
Gastos de personal	1.070.156	236.234	833.922	-353%
Honorarios	363.294	313.485	49.809	-16%
Impuestos	143.788	128.572	15.216	-12%
Pólizas de seguros	151.178	85.908	65.270	-76%
Servicios	247.037	216.070	30.967	-14%
Mantenimiento y reparaciones	250.500	273.479	22.979	8%
Gastos legales	31.854	13.919	17.935	-129%
Gastos de viaje	84.550	54.619	29.931	-55%
Utiles y papeleria	15.489	11.777	3.712	-32%
Combustibles	19.359	11.364	7.995	-70%
Transportes	124.808	48.309	76.499	-158%
Diversos	1.012.470	431.712	580.758	-135%
	3.514.483	1.825.448	1.689.035	-1041%
			0	
Resultado operacional	204.509	171.904	376.413	219%
			0	
			0	
Ingresos No Operacionales				
Arrendamientos	465.015	396.892	68.123	-17%
Rendimiento financieros	224.095	153.267	70.828	-46%
Otros diversos (Reintegros)	97.865	104.845	6.980	7%
	786.975	655.004	131.971	-20%
			0	
Gastos No Operacionales	154.656	216.501	61.845	29%
			0	
Resultado Neto del ejercicio	836.828	266.599	- 570.229	-214%

Sor Ana Inés Rincón Barbosa
Superiora General

Edilberto Zamora Espejo
Contador
T.P. No. 4.684-T

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
PRESUPUESTO 2.026
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	2.026	Ejecutado 2025	Diferencia	%
Ingresos operacionales				
Por contratos ICBF - SDIS	15.013.610	13.525.775	1.487.835	11,00%
Por donaciones	3.167.795	2.933.143	234.651	8,00%
Centro de Pastoral Madre Margarita y Ms Alfonso Uribe J.	419.844	392.378	27.466	7,00%
Salarios recibidos (Asignados a las Hermanas)	144.706	137.816	6.891	5,00%
Ingresos diversos	1.375.739	1.285.737	90.002	7,00%
	20.121.694	18.274.849	1.846.846	10,11%
Costos de los Servicios prestados				
Gastos de personal	8.303.377	6.919.481	1.383.896	20,00%
Honorarios	2.995.223	2.496.019	499.204	20,00%
Impuestos	25.412	21.177	4.235	20,00%
Pólizas de seguros	12.604	10.503	2.101	20,00%
Servicios	1.067.161	889.301	177.860	20,00%
Mantenimiento y reparaciones	154.288	128.573	25.715	20,00%
Alimentación	3.327.826	2.773.188	554.638	20,00%
Clínica y medicamentos	110.902	92.418	18.484	20,00%
Vestuario	610.847	509.039	101.808	20,00%
Utiles de aseo	211.955	176.629	35.326	20,00%
Diversos	3.125.972	2.604.977	520.995	20,00%
	19.945.566	16.621.305	3.324.261	20,00%
Resultado Bruto	176.128	1.653.544	1.477.415	-89,35%
	0			
Gastos de Administración	283.481	236.234	47.247	20,00%
Gastos de personal	376.182	313.485	62.697	20,00%
Honorarios	154.286	128.572	25.714	20,00%
Impuestos	103.090	85.908	17.182	20,00%
Pólizas de seguros	259.284	216.070	43.214	20,00%
Servicios	328.175	273.479	54.696	20,00%
Mantenimiento y reparaciones	16.703	13.919	2.784	20,00%
Gastos legales	65.543	54.619	10.924	20,00%
Gastos de viaje	14.132	11.777	2.355	20,00%
Utiles y papeleria	13.637	11.364	2.273	20,00%
Combustibles	57.971	48.309	9.662	20,00%
Transportes	518.054	431.712	86.342	20,00%
Diversos	2.190.538	1.825.448	365.090	240,00%
Resultado operacional	2.014.409	171.904	1.842.505	1071,82%
	0			
Ingresos No Operacionales	417.133	396.892	20.241	5,10%
Arrendamientos	161.084	153.267	7.817	5,10%
Rendimiento financieros	110.192	104.845	5.347	5,10%
Otros diversos (Reintegros)	688.409	655.004	33.405	5,10%
Gastos No Operacionales	236.592	216.501	20.091	9,28%
	0			
Resultado Neto del ejercicio	1.562.592	266.599	1.829.191	-686,12%

Sor Ana Inés Rincón Barbosa
Superiora General

Edilberto Zamora Espejo
Contador
T.P. No. 4.684-T

Powered by CamScanner

INFORME AUDITOR EXTERNO **Bogotá D.C. febrero 25 de 2.026**

Señores
Consejo General
CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión:

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 diciembre de 2.025, y el estado de resultados por el periodo enero 1 a diciembre 31 de 2.025, así como sus revelaciones, un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Fundamento de la opinión
He realizado esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del Auditor Externo en relación con la auditoría de los estados financieros. Soy independiente de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con el código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.
En consecuencia, expreso una opinión limpia respecto a los estados financieros separados adjuntos, los cuales fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO** al 31 de diciembre de 2.025, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar que, en mi opinión la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, del Consejo General, en todos los aspectos importantes.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el año 2.025:

a. La contabilidad de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
b. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo General.
c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
d. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por las administradoras, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores.
e. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO** no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2.015, numerales 1 ° y 3° del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO** se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones del Consejo General y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO** o de terceros que estén

Powered by CamScanner

en su poder, apliqué la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 tal como lo requiere el artículo 1.2.1.2. del DUR 2420 de 2.015.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de Reunión de Consejo General
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados de la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO** incluye aquellas políticas y procedimientos que: (A) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (B) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2 NIIF, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO** y (C) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas ara establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones del Gobierno General de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO**, y mantiene un sistema e control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias

Responsabilidad del Auditor Externo

Mi responsabilidad como auditor externo es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros

Powered by CamScanner

separados están libres de incorrección material. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y el Anexo 4.1. del DUR 2420 de 2.015.

En el desarrollo de la Auditoría se aplicaron procedimientos para obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor externo, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Auditor Externo tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO** de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros separados.

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

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

El Consejo General de la **CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO** es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros separados libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

FERNANDO RAUL MARTINEZ BARRETO
Auditor Externo
C.C. No.19.085.187 de Bogotá
T.P No. 2.751-T

Powered by CamScanner

Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

TARJETA PROFESIONAL

DE CONTADOR PUBLICO



2751-T

FERNANDO RAUL
MARTINEZ BARRETO
C.C. 19.005.187

RESOLUCION INSCRIPCION 701-T FECHA 6-XII-77

UNIVERSIDAD JORGE TADEO LOZANO

Presidente

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.

Powered by CamScanner

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

9218206988FEA92C

LAREPUBLICADECOLOMBIA

MINISTERIODECOMERCIO,INDUSTRIAYTURISMO

UNIDADADMINISTRATIVAESPECIAL

JUNTACENTRALDECONTADORES

CERTIFICAA:
QUIENINTERESE

Que el contador público **FERNANDORAULMARTINEZBARRETO** Identificado con CÉDULADE CIUDADANÍANo19085187deBOGOTA,D.C.(BOGOTAD.C)YTarjetaProfesionalNo2751-T SI Tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde el los últimos 5años.

NOREGISTRAANTECEDENTESDISCIPLINARIOS***************************
****
****

Dado en BOGOTA a los 28 días del mes de Enero de 2026 con vigencia de(3) Meses contados a Partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTORGENERAL

ESTECERTIFICADODIGITALTIENEPLENAVALIDEZDECONFORMIDADCONLO ESTABLECIDOENELARTICULO2DELALEY527DE1999,DECRETOUNICO REGLAMENTARIO1074DE2015YARTICULO6PARAGRAFO3DELALEY962DEL2005

Paraconfirmarlosdatosyveracidaddeestecertificado,lopuedeconsultarenlapáginaweb www.jcc.gov.co digitandoelnúmerodelcertificado

Powered by CamScanner

Bogotá, D.C., febrero 25 de 2.026

Hermanas
CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
Ciudad

REF: Aceptación designación como Auditor Externo
CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE

Apreciadas Hermanas:

Por medio de la presente, **ACEPTO** la designación como Auditor Externo de la **CONGREGACION DE SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE**, la cual se realizó mediante Acta del 25 de febrero de 2.026, expedida por el Consejo General de la Congregación.

Cordialmente

FERNANDO RAUL MARTINEZ BARRETO

C.C. 19.085.187 de Bogotá

T.P No. 2.751-T

E-mail: fmartinezba@gmail.com **Celular 315-333-23-21**

Powered by CamScanner

CONGREGACION SIERVAS DE CRISTO SACERDOTE
REUNION DEL CONSEJO GENERAL
ACTA de febrero 25 de 2.026

Lugar: Salón Madre Margarita

Fecha: febrero 25 de 2.026

Asistentes:

Asistentes con voz y derecho a voto:

1. Sor Ana Inés Rincón Barbosa, Superiora General
2. Sor María Inés Osorio Celis, Vicaria y Primera Consejera
3. Sor Nelly Muñoz, segunda Consejera
4. Sor Clara Myriam Libreros tercera Consejera
5. Sor Luisa Fernanda Espinosa, cuarta Consejera
6. Sor María Helena Olmos Secretaria General

Asistentes con voz y sin derecho a voto:

1. Sor María Raquel Escalante Castaneda, Ecónoma General
2. Edilberto Zamora Espejo, Contador General de la Congregación
3. Diana Restrepo Asistente contable y administrativa

ORDEN DEL DIA

1. Verificación del Quorum
2. Lectura y aprobación del orden del día
3. Elección de Presidenta y Secretaria de la reunión
4. Presentación, análisis y aprobación de la situación financiera a 31 de diciembre del año 2.025.
5. Presentación y aprobación de la Ejecución Presupuestal año 2.025
6. Presentación y aprobación del presupuesto año 2.026
7. Certificación de los Estados Financieros, por parte del Contador General de la Congregación
8. Opinión del Auditor Externo
9. Elección del Auditor Externo

Powered by CamScanner

DESARROLLO

1. **Verificación de Quorum**

   Se proecede a llamar a lista y se constata que todas las personas convocadas, asistieron a la reunión.

2. **Lectura y aprobación del orden del día**

   Se da lectura al orden del día y es aprobado por unanimidad.

3. **Elección de presidente y secretaria de la Reunión:**

   Se procede a elegir al Presidente y Secretaria de la reunión y son elegidas: Sor Ana Inés Rincón Barbosa como Presidente y Sor María Helena Olmos como Secretaria.

4. **Presentación, análisis y aprobación de la situación financiera a 31 de diciembre 2.025.**

   El Contador Edilberto Zamora Espejo, explica detalladamente los cuatro estados financieros de la Congregación correspondientes al ejercicio contable del año 2.025. iniciando su intervención con el Estado de Resultados comparativo año 2.025-2.024, seguido de la Situación Financiera (Los cuales son detallados por cada Obra y/o Casa, aclarando en cada uno los correspondientes conceptos). Estados de Flujo de Efectivo y por último el Estado de Cambios en el Patrimonio, todos estos acompañados de las revelaciones y notas explicativas. Su exposición sobre estos fue muy clara y concreta, brindando a todas las asistentes una información muy real de la situación de la Congregación, siendo aprobados por unanimidad de las votantes.

5. **Presentación y aprobación de Ejecución Presupuestal año 2.025**

   Igualmente, el Dr. Zamora, explica la Ejecución año del año 2.025, con las aclaraciones correspondientes, el cual se aprueba de manera unánime.

6. **Presentación y aprobación del presupuesto año 2.026**

   El doctor Zamora realiza la exposición del presupuesto consolidado de la Congregación para el año 2.026, explicando los porcentajes que se tuvieron en cuenta para su cálculo.

   Para los ingresos se tomaron los contratos actuales con el ICBF (Incremento 11%) y Secretaria de Integración del D.C., (Cajicá 3% - Clarita Santos 0%), ingresos por Donaciones y otros ingresos (Incremento de 8%, en promedio).

   Para los costos de los servicios prestados, gastos de los contratos y gastos de Administración se tuvieron en cuenta factores tales como el incremento del salario mínimo y el auxilio de transporte, el incremento del IPC para el año 2.026, de conformidad con lo establecido por el Gobierno. Incremento promedio de aumento 20%.

   El presupuesto es puesto a consideración del Consejo General y es aprobado por unanimidad.

Powered by CamScanner

7. **Certificación de los Estados Financieros, por parte del Contador General de la Congregación**

   El Dr. Zamora, en su calidad de Contador de la Congregación, procede a dar lectura de la certificación de los Estados Financieros del año 2.025. Informa que la contabilidad se llevó a cabo con los requisitos de ética, control interno y aplicación de los procedimientos establecidos en las normas legales, tomados del programa contable SIIGO, adquirido en el año 2.025.

8. **Lectura de la opinión de los Estados Financieros, del Auditor Externo, Dr. Fernando Martínez.**

   El Dr. Fernando Martínez, en su calidad de Auditor Externo de la Congregación, envió el documento correspondiente dirigido a la Entidad, el cual fue leído a las hermanas.

9. Sor Ana Inés Rincón Barbosa, Superiora General y Presidente de la reunión abre un dialogo con las hermanas, para tomar decisión sobre la persona adecuada para ser el Auditor Externo de la Congregación. El Consejo se pronuncia reconociendo la pulcritud en la labor desempeñada por el actual Auditor Externo y por unanimidad votan las Hermanas por la reelección el Dr. Fernando Raúl Martínez Barreto, para que continue como Auditor Externo de la Congregación.

   Todos los documentos mencionados se encuentran firmados y se anexa copia de estos a la presente Acta.

   Sor Ana Inés Rincón Barbosa agradece al Dr. Zamora y a las Hermanas asistentes su presencia en esta reunión

   En constancia firman,

Sor Ana Inés Rincón Barbosa
Presidenta

Sor María Helena Olmos
Secretaria

Powered by CamScanner