Envigado, 3 de febrero de 2025

Señores

Junta General de Socios
Corporación Bernarda Uribe de Restrepo

Nosotros **DARIO RESTREPO URIBE** como Representante Legal y **YORLENY PATRICIA GALLO PEÑALOZA** en calidad de Contadora.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Individuales: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Fondo Social, a diciembre 31 del año 2024 y 2023, de conformidad con el Decreto único reglamentario 2420 de 2015, (con sus adiciones y modificaciones), que incorporan las normas internacionales de Información Financiera para entidades del Grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los Estados Financieros.

Que los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre del 2024 y 2023 han sido fielmente tomados de los libros oficiales y auxiliares respectivos, los cuales se encuentran diligenciados y al día y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, existen y todas las transacciones incluidas en dichos Estados Financieros se han realizado durante los años terminados en esas fechas.

2. Todos los hechos económicos realizados por la Corporación, durante los años terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023, han sido reconocidos en los Estados Financieros.

3. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con lo establecido en las NIIF para Pymes.

4. Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

5. No se recibieron comunicaciones de Entidades reguladoras relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la correcta presentación de los Estados Financieros de la Corporación.

6. La Corporación ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de seguridad social integral de acuerdo con las normas vigentes.

7. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y a la fecha de presentación de este informe que requiera ajustes o revelaciones en los Estados Financieros y en las notas.

8. La Corporación ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad Intelectual y derechos de autor, de acuerdo con el artículo 1 de la ley 603 de julio 27 del 2000.

Atentamente,

DARIO RESTREPO URIBE
Representante Legal

YORLENY P. GALLO PEÑALOZA
Contadora
Tarjeta Profesional No. 207.667-T

CORPORACION BERNARDA URIBE DE RESTREPO
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

ESTADO SITUACION FINANCIERA
Nit. 890.901.182-8

	nota	2024	2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	4,000,481	2,583,006
Clientes y otras cuentas por cobrar	5	32,103	228,992
Diferidos (poliza de seguro)	6	15,717	14,652
Anticipo Impuestos	7	75,087	73,193
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**4,123,388**	**2,899,843**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y equipo	8	18,167,973	18,278,902
Inversiones	9	8,122,848	6,584,453
Otras cuentas por cobrar	5	17,400	38,554
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**26,308,221**	**24,901,909**
TOTAL ACTIVO		**30,431,609**	**27,801,752**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores y Otras cuentas por pagar	10	112,736	75,646
Impuestos		1,534	1,395
Beneficio a empleados	11	360,630	294,077
Anticipo y avances de usuarios	12	104,039	40,647
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**578,939**	**411,765**
TOTAL PASIVO		**578,939**	**411,765**
FONDO SOCIAL			
Fondo Social	13	11,973,158	11,037,181
Excedente del ejercicio		2,462,683	935,977
Ajustes por Adopcion NIIF		15,416,829	15,416,829
TOTAL FONDO SOCIAL		**29,852,670**	**27,389,987**
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		**30,431,609**	**27,801,752**

Las notas que acompañan los Estados Financieros Individuales son parte integral de éstos.

DARIO RESTREPO URIBE
CC 8.260.525
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

JOHANA HINCAPIE RIOS
Revisora Fiscal
T.P 118-161 -T
(Ver Dictamen adjunto)

YORLENY P.GALLO PEÑALOZA
Contadora
T.P 207.667- T
(Ver certificación Adjunta)

CORPORACION BERNARDA URIBE DE RESTREPO
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Anexo al Informe de Gestión
Nit. 890.901.182.-8
(expresado en miles de pesos colombianos)

	nota	2024	2023
Ingresos por Actividades Ordinarias	14	9,794,190	8,623,729
Costo de sostenimiento	15	(8,171.988)	(7,477.797)
Excedente Bruto		**1,622,202**	**1,145,932**
Gastos de Administración	16	(964.518)	(569.331)
Excedente		**657,684**	**576,601**
Otros Ingresos	17	2,167,745	2,626,404
Otros Gastos	18	(362.746)	(2,267.028)
Excedente Antes de Impuesto		2,462,683	935,977
Excedente neto del periodo		**2,462,683**	**935,977**

Las notas que acompañan los Estados Financieros Individuales son parte integral de éstos.

DARIO RESTREPO URIBE
CC 8.260.525
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

JOHANA HINCAPIE RIOS
Revisora Fiscal
T.P 118-161 -T
(Ver Dictamen adjunto)

YORLENY P.GALLO PEÑALOZA
Contadora
T.P 207.667- T
(Ver certificación Adjunta)

CORPORACION BERNARDA URIBE DE RESTREPO
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresado en miles de pesos Colombianos)

	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO	**2,462,683**	**935,977**
Partidas que no afectan el Efectivo		
Depreciaciones	210,314	201,286
SUBTOTAL	**2,672,997**	**1,137,263**
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**2,672,997**	**1,137,263**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Disminución de Deudores	218.043	(8.221)
Anticipo de Impuestos	(1.894)	(37.322)
Aumento de Diferidos	(1.065)	(0.568)
Aumento de cuentas por pagar	37.090	(36.500)
Aumento de obligaciones Laborales	66.553	52.713
Aumento de Gravamenes y tasas	0.139	0.193
Aumento de pasivos diferidos	63.392	(2.775)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**3,055,255**	**1,104,783**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento de las inversiones permantes	(1,538.395)	(533.685)
Compra de Propiedad planta y Equipo	(99.385)	(29.330)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(1,637.780)**	**(563.015)**
Total Aumento o Disminución del Efectivo	**1,417,475**	**541,768**
Efectivo del año anterior	**2,583,006**	**2,041,238**
Efectivo presente año	**4,000,481**	**2,583,006**

Las notas que acompañan los Estados Financieros Individuales son parte integral de éstos.

DARIO RESTREPO URIBE
CC 8.260.525
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

JOHANA HINCAPIE RIOS
Revisora Fiscal
T.P 118-161 -T
(Ver Dictamen adjunto)

YORLENY P.GALLO PEÑALOZA
Contadora
T.P 207.667- T
(Ver certificación Adjunta)

CORPORACION BERNARDA URIBE DE RESTREPO
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

Nit. 890.901.182-8

(expresado en miles de pesos Colombianos)

	Fondo Social	Ajustes por adopción	Excedente del ejercicio	Total
Saldos al inicio del 2023	(11,037.181)	(15,416.829)	-	(26,454.010)
Excedente del ejercicio	-	-	(935.977)	(935.977)
Saldos a diciembre 31 de 2023	**(11,037.181)**	**(15,416.829)**	**(935.977)**	**(27,389.987)**
Traslado excedente del ejercicio	(935.977)	-	935,977	-
Excedente del ejercicio	-	-	(2,462.683)	(2,462.683)
Saldos a diciembre 31 de 2024	**(11,973.158)**	**(15,416.829)**	**(2,462.683)**	**(29,852.670)**

Las notas que acompañan los Estados Financieros Individuales son parte integral de éstos.

DARIO RESTREPO URIBE
CC 8.260.525
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

JOHANA HINCAPIE RIOS
Revisora Fiscal
T.P 118-161 -T
(Ver Dictamen adjunto)

YORLENY P.GALLO PEÑALOZA
Contadora
T.P 207.667- T
(Ver certificación Adjunta)

CORPORACIÓN BERNARDA URIBE DE RESTREPO
REVELACIONES
Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023
(Las cifras están expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Corporación Bernarda Uribe de Restrepo, es una entidad sin ánimo de lucro, reconocida mediante personería jurídica No 4517, el 31 de diciembre de 1959 por la Gobernación de Antioquia. La entidad ha sido reformada por el Acta No 54, el 15 de diciembre de 1997, mediante la cual cambió de domicilio de Medellín a Envigado Antioquia.

Por documento privado del 24 de febrero de 2001, otorgado en Gobernación de Antioquia, se inscribe en la Cámara de Comercio del Aburrá Sur, el 6 de abril de 2001 bajo el No 1776 del Libro I de las personas sin ánimo de lucro.

El objeto principal lo constituye un amplio campo de acción en el cumplimiento de fines caritativos, especialmente en la protección a la vejez y podrá extender su ayuda en emergencias en que fuere conveniente o necesario auxiliar a la sociedad, especialmente en las clases sociales más necesitadas.

El término de duración de la personería jurídica es indefinido.

Nota 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015, modificado por el Decreto 2483 de 2018 y los anexos al Decreto 2420 de 2015 modificados por los Decretos: 2496 de 2015, 2131 y 2132 de 2016 respectivamente.

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, LA CORPORACION BERNARDA URIBE DE RESTREPO está obligada a converger los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board). La Institución pertenece al Grupo 2 de preparadores de la información financiera.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, se definió la fecha de inicio de transición el 01 de enero de 2015, fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIIF.

A partir del 01 de enero de 2016 LA CORPORACION BERNARDA URIBE DE RESTREPO lleva la contabilidad y presenta sus estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES.

Los Estados Financieros Comparativos NIIF: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado Cambios en el Fondo Social, presentan las cifras correspondientes al año 2024, comparadas con el año 2023 dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas y dinámica, como también en la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis y están expresados en miles de pesos colombianos.

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entienden como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo se clasifican como no corrientes.

2.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en miles de pesos colombianos.

Nota 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

LA CORPORACIÓN BERNARDA URIBE DE RESTREPO, reconoce los hechos económicos y prepara sus estados financieros de conformidad con la Norma Internacional De Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

A continuación se describen las principales prácticas y políticas tenidas en cuenta para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con lo dispuesto por las normas legales vigentes.

1. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el momento del reconocimiento inicial, una entidad medirá un activo o un pasivo financieros por su valor razonable con cambios en resultados.

Determinación de Valor Razonable

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha del estado de situación financiera. La cotización usada para activos financieros mantenidos por la Corporación es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

Los siguientes son los instrumentos financieros que tiene la Corporación:

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

Abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalentes al efectivo, tales como: Caja, Bancos Moneda Nacional, Carteras Colectivas o Fondos de inversión colectiva.

El efectivo y los equivalentes al efectivo son considerados activos financieros que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros; su disponibilidad es inmediata.

B. Cuentas por cobrar

Aplica para todas las cuentas por cobrar de la Corporación consideradas como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, dado que representan un derecho a recibir en efectivo.

Las cuentas por cobrar a corto y largo plazo, incluyendo las tasas de interés, se miden por el importe de la factura o recibo de pago original o por el valor de la deuda.

Incluye: Cuentas por cobrar clientes, empleados y otros deudores.

- Las cuentas por cobrar clientes a corto plazo provienen de los servicios prestados a los usuarios.

- Las cuentas por cobrar deudores varios, corresponden a cuentas por cobrar a particulares. Normalmente son a corto plazo sin cobro de intereses.

- Impuestos y contribuciones por cobrar al estado (anticipos o saldos a favor), comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

C. Inversiones

Las inversiones de la CORPORACION BERNARDA URIBE DE RESTREPO se reconocen por su valor razonable (valor de mercado) en el momento que se realizó la inversión, y al cierre contable mensual, se valoran a la tasa representativa del mercado al cierre de cada ejercicio.

La Corporación posee inversiones en el exterior que son medidas inicialmente a la tasa de cambio de la operación inicial y en los siguientes periodos es medida a la tasa de cierre con cambios en resultados.

Conversión de Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas por la Corporación a las tasas de cambio de su respectiva moneda funcional a la fecha de las transacciones originales.

Los activos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional a la tasa de cambio de cierre vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Esta tasa es certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia, y fue de $4.409.15 en 2024.

Las partidas no monetarias que se miden por su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales. Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determina ese valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surjan de la conversión de las partidas no monetarias se reconocen en función de la ganancia o pérdida de la partida que dio origen a la diferencia por conversión. Por lo tanto, las diferencias por conversión de las partidas son reconocidas en los resultados.

Baja de activos financieros

Los activos financieros se castigan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo expiran o se transfieren y la Corporación ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Deterioro del valor de los activos financieros

La Corporación evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o de un grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tenga un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puedan calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos por retrasos, existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

Política de Gestión de Riesgo Financiero

La Corporación posee inversiones en el exterior; por esta razón está expuesta al riesgo de tasas de cambio.

Riesgo de Tasas de Cambio

El riesgo de tasas de cambio es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de cambio.

La Corporación no posee ninguna figura financiera para gestionar o mitigar este riesgo de tasas de cambio.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que se poseen o emplean para la operación, o para propósitos administrativos. La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un periodo y que la Corporación no los ha destinado para la venta; además de las anteriores características LA CORPORACION BERNARDA URIBE DE RESTREPO reconoce una partida como elemento de propiedad planta y equipo cuando su valor de adquisición es superior a dos SMLV (salarios mínimos legales mensuales vigentes).

Todo terreno y edificación se activa independiente de cuál sea su valor.

El método utilizado en la depreciación es el de línea recta.

Esta política aplica para las siguientes clases de propiedades, planta y equipo, igualmente se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de este rubro:

- Edificaciones: 40 años
- Equipo de Computo: 3 años
- Muebles y Enseres: 20 años
- Maquinaria y Equipo: 20 años

DETERIORO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los activos sujetos a la depreciación se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado. Cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo se prueba por deterioro. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de venta y el valor en uso.

3. CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas por pagar de la entidad, se consideran todas las obligaciones que la Empresa tiene con proveedores, acreedores y otras cuentas por pagar cuyos pagos son fijos o determinables.

Se incluyen dentro del concepto de proveedores de bienes y servicios, los pasivos originados por la compra de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su objeto social.

El plazo de pago es de corto plazo y es definido por la administración. Los saldos de cuentas por pagar son obligaciones ciertas y están debidamente soportadas con los documentos internos y externos de origen legal.

4. IMPUESTOS POR PAGAR

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de las obligaciones tributarias propias de la Corporación, su valor se determina según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y su pago se realiza de acuerdo a los calendarios tributarios establecidos legalmente.

Dentro de ellos se incluye:

- Impuesto a las ventas
- Impuesto de industria y comercio y retenciones practicadas, pago según calendario municipal.
- Impuesto de Renta y complementarios, Retenciones practicadas con pago mensual.

5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la prestación de servicios en el desarrollo normal de las actividades de la Corporación.

El incremento en el valor de los ingresos de las actividades ordinarias, se determina anualmente con base en el presupuesto establecido para la Corporación

La facturación se realiza de manera mensual, por lo tanto el ingreso queda reconocido en el momento que se realiza la factura al cliente y este queda causado, dando como resultado una cuenta por cobrar por ingreso de actividades ordinarias.

Subsidios a la Comunidad:

En cumplimiento del objeto social, la Corporación otorga subsidios a aquellas personas que previo estudio socio-económico, se determina que no tienen capacidad de pago; este subsidio corresponde a la totalidad de los costos incurridos en su manutención.

En el desarrollo de las operaciones diarias de la Corporación pueden generarse ingresos o beneficios económicos diferentes a las actividades ordinarias los cuales se reconocen en lo dispuesto por las NIIF.

Beneficio a los empleados:

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a la entidad mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

La Corporación reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

a) Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado.

b) Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad.

c) Que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la entidad.

LA CORPORACION BERNARDA URIBE DE RESTREPO reconoce todas las obligaciones laborales a favor de los empleados, los saldos de pasivos laborales han sido reconocidos por los valores correctos de acuerdo con las normas laborales y los acuerdos contractuales, se efectúa la consolidación anual de prestaciones sociales y los valores son determinados en forma razonable y valuados a su valor neto de pago.

EL SIGUIENTE ES EL DETALLE A DICIEMBRE 31 DE 2024:

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**2024**	**2023**
Fondo Fiduciaria Bancolombia	1,700,477	1,393,745
Valores Bancolombia S.A	967,806	885,412
Cuenta corriente	792,977	267,406
Cuentas de ahorro	538,221	35,443
Caja	1,000	1,000
	4,000,481	**2,583,006**

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

	2024	2023
Clientes	19,229	127,978
Cuentas por cobrar trabajadores	7,200	87,519
Incapacidades por cobrar	5,674	7,365
Deudores varios	-	6,130
	32,103	**228,992**
Cuentas por cobrar a trabajadores a largo plazo	17,400	38,554
	49,503	**267,546**

Nota 6. DIFERIDOS

	2024	2023
Seguros y finanzas	15,717	14,652
	15,717	**14,652**

Corresponde al valor pendiente por diferir en el periodo de la póliza de seguro, cancelada por anticipado para el siguiente periodo.

Nota 7. IMPUESTOS CORRIENTES

	2024	2023
Anticipo impuesto de renta	73,269	35,871
Anticipo de retención en la fuente	1,818	37,322
	75,087	**73,193**

Nota 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2024	2023
Terrenos	13,354,025	13,354,025
Construcciones y edificaciones	5,389,614	5,389,614
Maquinaria y equipo	551,455	522,801
Equipo mobiliario y enseres	479,696	479,696
Equipo de computación y comunicación	205,266	134,535
Equipo de oficina	104,324	104,324
	20,084,380	**19,984,995**
Depreciación edificaciones	-1,347,404	-1,212,663
Depreciación maquinaria y equipo	-168,506	-141,242
Depreciación equipo de oficina	-40,578	-35,362
Depreciación equipo de computo y comunicación	-141,283	-122,175
Depreciación equipo mobiliario y enseres	-218,636	-194,651
	-1,916,407	**-1,706,093**
	18,167,973	**18,278,902**

Se realizó compra en activos fijos de: Compra de servidor tecnológico para almacenar información administrativa y contable $46,2millones, 4 computadores para área administrativa por $20,2millones, 2 aire acondicionado para oficina y enfermería por $27,3millones, 2 radios de comunicación por $4,2millones y 1 cámara de video por $1.3

Nota 9. INVERSIONES

	2024	2023
Inversión en el exterior	8,122,848	6,584,453
	8,122,848	**6,584,453**

Detalle de la inversión a diciembre 2024:

fecha	Inversión Inicial		Rendimientos		Mediciòn de la diferencia en cambio año 2024		Inversión Final	
	USD	COP	USD	COP	Ingreso COP	Gasto COP	USD	COP
Saldo Inicial 1-ene-24	1,722,754.38	6,584,453	85,550.29	351,286	1,318,563	279,048	1,842,270.67	8,122,848
18-dic-24	33,966.00	147,593						
total	**1,756,720.38**	**6,732,047**	**85,550.29**	**351,286**	**1,318,563**	**279,048**	**1,842,270.67**	**8,122,848**

En el año 2024 se realizó inversión en el exterior por valor de USD 33.966 con Bancolombia Capital, equivalente a $147 mil millones de pesos y rendimientos por USD 85.550,29 para un total de USD 1.842.270,67 con una diferencia en cambio de 1.318millones de pesos y un gasto de 279millones de pesos.

Nota 10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2024	2023
Costos y gastos por pagar	108,123	70,830
Retención en la fuente	4,356	3,532
Impuesto de industria y comercio retenido	257	459
Acreedores varios	-	825
	112,736	**75,646**

Nota 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2024	2023
Cesantías	172,561	160,496
Seguridad social	72,730	52,531
Vacaciones	52,539	41,146
Aportes parafiscales	21,311	15,086
Salarios por pagar	20,279	2,953
Intereses sobre las cesantías	19,141	18,895
Retenciones y aportes de nòmina	2,069	2,970
	360,630	**294,077**

Nota 12. OTROS PASIVOS

	2024	2023
Anticipos y avances recibidos	104,039	40,647
	104,039	**40,647**

Corresponde a usuarios que pagan de manera anticipada la mensualidad.

Nota 13. FONDO SOCIAL

	2024	2023
Fondo social	11,973,158	11,037,181
Excedente	2,462,683	935,977
Ajustes por adopción NIIF	15,416,829	15,416,829
	29,852,670	**27,389,987**

Nota 14. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2024	2023
Facturación por habitación pensionado	7,700,380	6,666,977
Facturación por acompañamiento pensionado	1,988,298	1,867,087
Facturación a usuarios de caridad	2,375,529	2,175,466
Devoluciones en facturación pensionado	-33,513	-24,939
Subsidio a usuarios de caridad	-2,236,504	-2,060,862
	9,794,190	**8,623,729**

Nota 15. COSTO DE SOSTENIMIENTO

	2024	2023
Gasto de personal	3,764,242	3,060,407
Alimentación	1,421,434	1,074,736
Servicios	1,094,891	964,751
Servicios termporales	726,835	681,118
Adecuación e instalación	371,390	1,034,706
Mantenimiento y reparaciones	299,075	215,718
Diversos	231,439	209,562
Depreciaciones	188,118	189,189
Honorarios	74,564	47,610
	8,171,988	**7,477,797**

El valor de los costos de sostenimiento está reflejado en:

Gasto de personal operativo, en compra de productos para la alimentación, servicio de empresa temporal, servicios públicos, servicio de vigilancia, reformas locativas y mantenimientos de: jardines, caldera, bombas de agua, aire acondicionado, ascensores, cerca eléctrica, equipos de lavandería, equipos de cocina, fumigación.

Para este período se realiza contrato con la Constructora CASA S.A para realizar reforma de 2 baños en los pabellones de La Esperanza y la Alegría, construcción de 3 alcobas y 1 baño en el pabellón de la Alegría por valor de $331millones.

Se realiza fabricación de Closet en el pabellón de San José por valor de $11.4millones.

Se instalaron 19 pasamanos en acero inoxidable y cambio de bisagras en baños comunitarios por valor de $13millones.

***Los Diversos** corresponde a las diferentes compras que se realizan en: pañales, medicamentos, insumos para jardinería, suministros para la capilla, elementos de aseo y utensilios para la cocina y lencería.

Nota 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

	2024	2023
Gastos de personal	546,731	360,557
Honorarios	155,457	39,578
Gastos varios	100,902	73,046
Servicios	83,819	38,160
Seguros	36,656	34,596
Depreciaciones	22,195	12,098
Impuestos	8,786	8,297
Mantenimiento y reparaciones	6,351	340
Gastos legales	3,621	2,659
	964,518	**569,331**

Nota 17. OTROS INGRESOS

	2024	2023
Diferencia en cambio (inv. Exterior)	1,318,563	205,574
Financieros	582,088	1,052,967
Recuperaciones (otros costos y gastos)	172,504	31,778
Arrendamientos	51,937	45,547
Diversos	42,653	42,731
Venta de acciones	-	903,155
Medición inversión en CDT	-	296,583
Valorización acciones	-	37,486
Dividendos y participaciones	-	10,583
	2,167,745	**2,626,404**

Nota 18. OTROS GASTOS

	2024	2023
Diferencia en cambio	279,048	773,601
Gastos extraordinarios	35,671	32,163
Gastos diversos	27,412	19,013
Gastos financieros	20,615	21,650
Costos venta de acciones	-	965,656
Medición inversión en CDT	-	425,103
Desvalorización acciones	-	29,842
	362,746	**2,267,028**

NOTA 19 - IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

No se realiza el cálculo del Impuesto de Renta y Complementarios para el año 2022, el Consejo de Estado en **sentencia del 4 de diciembre de 2019**, indicó que no existe fundamento legal para someter los egresos improcedentes a imposición bajo una tarifa del 20%.

Según esta sentencia**, el egreso calificado como improcedente** no podrá tenerse en cuenta como factor positivo adicional que aumente la cuantía de la base imponible o que directamente puede someterse a imposición como una especie de renta líquida gravable especial, solo podrá excluirse del cálculo del excedente o Beneficio Neto. La sentencia precisa que lo sometido a imposición a la tarifa del 20% es el mayor valor del beneficio neto o excedente resultado del egreso rechazado por improcedente.

Las notas que acompañan los Estados Financieros Individuales son parte integral de éstos.

DARIO RESTREPO URIBE
CC 8.260.525
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

JOHANA HINCAPIE RIOS
Revisora Fiscal
T.P 118-161 -T
(Ver Dictamen adjunto)

YORLENY P.GALLO PEÑALOZA
Contadora
T.P 207.667- T
(Ver certificación Adjunta)