

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE
REPOSO BELLO HORIZONTE
NIT: 890.985.502-1
A 31 de diciembre de 2025

NOTA 1- ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE REPOSO BELLO HORIZONTE, en adelante “empresa” es una sociedad creada a partir del 27 de septiembre de 1985, debidamente ante la autoridad competente de Medellín, entidad Sin animo de lucro. La sociedad tiene por objeto social principal las siguientes actividades

El centro de protección social para el adulto mayor casa de reposo bello horizonte, tienen como objetivo, velar por la protección y el bienestar de los ancianos carentes de recursos económicos, para atender sus necesidades, mediante el desarrollo de las actividades que les garantice un óptimo nivel de bienestar personal. Es una entidad dedicada a la prestación de servicios de salud a la población de la tercera edad.

También desarrollar otras actividades lícitas tal como lo contemple el código de comercio: Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín, Antioquia. En la dirección Calle 81 # 47 51.

El término de duración de la sociedad es indefinida.

1

NOTA 2- BASES DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la empresa se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF para las Pymes, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la empresa de acuerdo con las NIIF para las Pymes; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir de 2016, como vigencia obligatoria, la empresa ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la empresa preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la empresa se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en pesos colombianos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE
REPOSO BELLO HORIZONTE
NIT: 890.985.502-1
A 31 de diciembre de 2025

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para las Pymes, 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 estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de negocio

La empresa tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas, con excepción de la porción de inversiones negociables definida.

Pese a lo anterior, los instrumentos que, por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones, tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, se toma como relevante las partidas superiores a 50 UVT, cualquier corrección de un error o desviación que supere este valor, deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros.

NOTA 3- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF para las Pymes, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

1. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE
REPOSO BELLO HORIZONTE
NIT: 890.985.502-1
A 31 de diciembre de 2025

significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la empresa evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

3. Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a. Expiran los derechos contractuales que la empresa mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b. Cuando no se retiene el control del mismo, independiente de que se transfieran o no de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

4. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra empresa o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la empresa, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la empresa.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos o de recolocarlos).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE
REPOSO BELLO HORIZONTE
NIT: 890.985.502-1
A 31 de diciembre de 2025

5. Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida en que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como: los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio. No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la empresa.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada de manera directa contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir y neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

b) Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del período al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transporte y otros, menos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como costo del período en el que reconocen los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la empresa lo reconoce como gasto.

c) Propiedad, planta y equipo

1. Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE
REPOSO BELLO HORIZONTE
NIT: 890.985.502-1
A 31 de diciembre de 2025

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

2. Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la empresa espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la empresa analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él.

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos, a las siguientes tasas anuales:

Activo Vida Útil

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable propiedad, planta y equipo, estimadas por las áreas especializadas: áreas involucradas en el proceso como Enfermería, gestión humana, informática. La empresa podrá apoyarse en conceptos técnicos de expertos para determinar las vidas útiles. Se debe hacer una revisión periódica (anual) de las vidas útiles asignadas.

d) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la empresa. Cuando se espera recibir la contraprestación en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir. Por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado. La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE
REPOSO BELLO HORIZONTE
NIT: 890.985.502-1
A 31 de diciembre de 2025

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

NOTA 4- IMPUESTOS

a) Impuesto sobre la renta

La empresa, para el año en mención no es contribuyente de impuesto sobre la renta

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

La empresa, para el año en mención no es contribuyente de impuesto sobre la renta

c) Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en empresas subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en empresas subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes, y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona con impuestos gravados por la misma autoridad tributaria, sobre una misma empresa o diferentes empresas, cuando hay una intención de compensar los saldos sobre bases netas.

d) Compensación fiscal

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE
REPOSO BELLO HORIZONTE
NIT: 890.985.502-1
A 31 de diciembre de 2025

NOTA 5 - CIFRAS Y VALORES EN MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Al 31 de diciembre el efectivo y equivalente a efectivo ascendía a: \$ **18.639**

Dentro del efectivo y equivalente tenemos una partidas de fácil realización entre ellas las cuentas bancarias de Bancolombia y caja social debidamente conciliados. La cifra más representativa de este ítem es el rubro de bancos, de los cuales se cuenta con la modalidad de ahorro y corriente en Bancolombia por un valor de \$18.141. La disminución con respecto al año 2024 corresponde a que en diciembre no hubo anticipo por parte de PROSOSERH.

B. INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre las inversiones e instrumentos financieros ascienden a: \$**586.516**

En este rubro se encuentran inversiones principalmente en propiedad raíz y derechos fiduciarios, estos últimos aumentando en \$10.773 en lo que respecta a el encargo fiduciario en Bancolombia y que es una variación del 5.11 % con respecto a 2024. Se continua con el CDT en la cooperativa CONFIAR con vencimientos cuatrimestrales, que se han renovado automáticamente y se procura por administración tenerlo como reserva para imprevistos.

C. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas comerciales y otras cuentas ascendían a: \$ **231.660**

Los deudores comerciales se dividen en tres partidas importantes que son, cuentas por cobrar a terceros por una negociacion con un bien raiz en Ituango principalmete y la cual ya esta en proceso de demanda para recuperar tal dinero. Se otorgan créditos a empleados por \$18.348. Se presenta una disminución en deudores varios por \$91.790 que es una razón del 30.63%.

D. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre la propiedad planta y equipo ascendía a: \$**536.097**

La propiedad planta y equipo al cierre del periodo aumenta debido a los trabajos de construccion de un nuevo pabellon que asceinde a \$147.412 y a una depreciacion de \$40.659. Tambien hay un incremento de \$3.848 en el rubro de equipo de computacion. Los demás rubros no presenta variaciones.

E. DIFERIDOS

Al 31 de diciembre los gastos pagados por anticipado ascendían a: \$ **0**

Se están haciendo pagos mensuales y estamos a espera de la nueva factura de póliza global anual para determinar el gasto diferido, pero no se está dejando la institución sin protección pues solo falta es la última actualización de valores para la póliza.

F. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre la parte denominada de cuentas por pagar asciende a: \$**271.318**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE
REPOSO BELLO HORIZONTE
NIT: 890.985.502-1
A 31 de diciembre de 2025

En las cuentas con proveedores nacionales son principalmente MUZANS SAS por \$ 13.336 y EPM por \$9.583. En los acreedores oficiales esta los correspondientes el impuesto predial y la retención en la fuente de los meses de noviembre y diciembre del año en mención.

En este aparte solo se presenta un incremento de \$1.056, que de manera particular resalta la disminución de \$10.266 en acreedores varios y las cuentas por pagar en \$5.457. El mayor valor de este concepto está representado por acreedores varios que alcanza una cifra de \$159.433.

Es de anotar que los costos y gastos por pagar corresponden principalmente a la seguridad social del mes de diciembre de 2025 que se paga en los primeros días de enero de 2026

G. PASIVOS LABORALES

Al 31 de diciembre los pasivos laborales ascendían a: **\$ 42.519**

En los pasivos laborales tenemos los pasivos a los empleados y se hace meritoria aclarar que hay primas pendientes debido a la adición del contrato con PROSOSERH que termino en noviembre 30 y la adición fue desde diciembre 01 de 2025 a Febrero de 2026, con lo que esta obligación se dejo para reconocer con las liquidaciones de 2026 por que tampoco representaba una cifra considerable y ya se le habia entregado la liquidacion hasta noviembre 30.

H. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre los otros pasivos ascendían a: **\$0**

Se mantiene la cifra del año anterior en no clasificar acá monto alguno.

I. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los pasivos no corrientes ascendían a: **\$0**

Es de anotar que no se cuenta con pasivos financieros de largo.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

J. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los ingresos operacionales ascendían a: **\$ 2.313.534**

Los ingresos de operación provienen del desarrollo de la actividad de servicios de la entidad, generados principalmente en la prestación del servicios. Vale mencionar que con el último acuerdo municipal que se celebró con el CONSORCIO UNIDOS POR EL ADULTO MAYOR y la organización PROSOSERH; estos son los acuerdos municipales para la atención de los adultos mayores que dan la principal fuente de ingresos de la Casa de Reposo Belo Horizonte. Se amplía una prestación de servicios para el municipio de Belmira que se buscara sostener y aumentar en el 2026.

K. COSTOS

Al 31 de diciembre los costos para el desarrollo de las actividades que cumple la institución ascienden a: **\$ 1.149.377**

Los costos de la institución están conformados en lo que respecta a alimentación, medicamentos, mantenimiento de las instalaciones los servicios profesionales de terceros para el desarrollo de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE
REPOSO BELLO HORIZONTE
NIT: 890.985.502-1
A 31 de diciembre de 2025

la actividad propia de la entidad, los elementos de aseo y bioseguridad, los elementos de cocina, la ropa y enseres para usuarios, el menaje de las camas entre otros. En este periodo se presentó un incremento en este rubro de \$220.897, variación principal en alimentos y productos necesarios para el desarrollo de la prestación de los servicios propios de la entidad por \$166.993 y en el componente de servicios se incrementaron con respecto al año anterior en \$58.693, otros productos aumentaron en \$74.484 y los otros servicios se disminuyeron en \$79.273.

L. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los gastos operacionales ascendían a: \$ **1.760.102**

Los gastos operacionales son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios tales como nominas administrativas que alcanzo los \$328.988 y nominas relacionadas con la operatividad de la institucion que sumo \$1.180.957, estos gastos de personal que se aumentaron en \$261.302 son la respuesta a los requerimientos del personal que atiende a los usuarios del acuerdo municipal. Ademas de los honorarios contables y de revisoria fiscal, el mantenimiento de algunas construcciones.

M. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los ingresos no operacionales ascendían a: \$ **340.116**

Los ingresos no operacionales provienen de donaciones y actividades desarrolladas por la institucion que no son de permanente hacer y de manera esporádica se realizaron y se lograron algunos recursos. El ítem de mayor impacto en esta sección son las donaciones en dinero que alcanzan los \$284.252 que aumentaron en 2025 en \$14.872

N. GASTOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los gastos no operacionales ascendían a: \$ **58.315**

los gastos no operacionales corresponden en su mayoría a los gastos por intereses y a los gastos financieros en ese orden de importancia.

El resultado del ejercicio es un déficit de \$314.143 debido a que no se alcanzo a emitir la factura del mes de diciembre, pero que solo disminuiría en el resultado en \$228.605, con lo que el resultado final sería de \$85.538, esto se vio afectado por la alta depreciación de las construcciones y los aumentos en los diferentes rubros de costos y gasto y con la poca injerencia de los aumentos de ingresos. Se espera que el año 2026 sea un año de mejores resultados.

CLAUDIA MABEL GOMEZ ESCOBAR
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 42.886.870

NORMAN CALLE GARCIA
CONTADOR
T.P 113982-T

CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE REPOSO BELLO HORIZONTE

NIT: 890.985.502-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Año acumulado a:	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION	NOTAS
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalente a efectivo	18.639	198.168	(179.529)	A
CAJA.	-	-	-	
BANCOS	18.141	197.671	(179.529)	
CUENTAS DE AHORROS.	498	498	-	
Inversiones	586.516	575.742	10.773	B
CERTIFICADOS	30.000	30.000	-	
DERECHOS FIDUCIARIOS.	221.649	210.875	10.773	
OTRAS INVERSIONES	334.867	334.867	-	
Deudores	231.660	480.914	(249.254)	C
CLIENTES.	4.000	67.918	(63.918)	
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Y ACCIONISTAS	-	-	-	
ANTICIPOS Y AVANCES	1.452	113.000	(111.548)	
ANTPO.IMPUESTOS Y CONTRIBUCIÒN O SALDO A FAVOR	-	345	(345)	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES.	18.348	-	18.348	
DEUDORES VARIOS.	207.861	299.651	(91.790)	
Deudores	-	-	-	
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	-	-	-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	836.815	1.254.825	(418.010)	
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	536.097	425.497	110.600	D
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	612.890	465.479	147.412	
MAQUINARIA Y EQUIPO.	31.248	31.248	-	
EQUIPO DE OFICINA.	18.712	18.712	-	
EQUIPO DE COMPUTACIÒN Y COMUNICACIÒN.	8.142	4.294	3.848	
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	13.046	13.046	-	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	32.793	32.793	-	
DEPRECIACIÒN ACUMULADA.	(180.734)	(140.075)	(40.659)	
Gastos pagados por anticipado	-	4.225	(4.225)	E
SEGUROS	-	4.225	(4.225)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	536.097	429.721	106.376	
TOTAL ACTIVOS	1.372.912	1.684.546	(311.634)	

CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE REPOSO BELLO HORIZONTE

NIT: 890.985.502-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Año acumulado a:	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION	NOTAS
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas Por Pagar	(271.318)	(272.344)	1.026	F
NACIONALES.	(60.543)	(55.086)	(5.457)	
ORDENES DE COMPRA POR UTILIZAR	-	-	-	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.	(24.773)	(22.887)	(1.887)	
ACREEDORES OFICIALES	(26.568)	(24.712)	(1.856)	
RETENCIÓN EN LA FUENTE.	-	-	-	
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA.	-	-	-	
ACREEDORES VARIOS.	(159.433)	(169.659)	10.226	
Impuestos	-	-	-	
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-	-	
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR.	-	-	-	
Obligaciones laborales	(42.519)	(38.619)	(3.900)	G
SALARIOS POR PAGAR	-	(2.026)	2.026	
CESANTÍAS CONSOLIDADAS.	(24.690)	(21.749)	(2.941)	
INTERESES SOBRE CESANTÍAS.	(2.347)	(2.168)	(179)	
PRIMA DE SERVICIOS.	(3.981)	(3.484)	(497)	
VACACIONES CONSOLIDADAS.	(11.502)	(9.192)	(2.309)	
PRESTACIONES EXTRALEGALES	-	-	-	
Otros Pasivos	-	-	-	H
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-	-	-	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	-	-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(313.837)	(310.963)	(2.874)	
PASIVO NO CORRIENTE				
Obligaciones Fcras	-	(365)	365	I
BANCOS NACIONALES	-	(365)	365	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	(365)		
TOTAL PASIVO	(313.837)	(311.328)	(2.509)	



EN MILES DE PESOS

CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE REPOSO BELLO HORIZONTE

NIT: 890.985.502-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Año acumulado a:	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION	NOTAS
PATRIMONIO	(1.059.075)	(1.373.218)	314.143	
FONDO SOCIAL	(89.888)	(89.888)	-	
RESERVAS OBLIGATORIAS	-	-	-	
RESERVAS OCASIONALES	(667.319)	(667.319)	-	
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS.	(616.012)	(196.024)	(419.988)	
PERDIDA DEL EJERCICIO	314.143		314.143	
UTILIDAES DEL EJERCICIO		(419.988)	419.988	
TOTAL PATRIMONIO	(1.059.075)	(1.373.218)	314.143	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(1.372.912)	(1.684.546)	311.634	

CLAUDIA MABEL GOMEZ ESCOBAR
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 42.886.870

NORMAN CALLE GARCIA
CONTADOR
T.P 113982-T

LUZ ESTELLA VALENCIA SIERRA
REVISORA FISCAL
T.P 70657-T



casa de reposo
BELLO HORIZONTE

EN MILES DE PESOS

CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE REPOSO BELLO HORIZONTE

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NIT: 890.985.502-1

Año acumulado a:	DEL 01/01/2025 AL 31/12/2025	DEL 01/01/2024 AL 31/12/2024	VAR	%	NOTAS
INGRESOS					
ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES	2.313.534	2.559.269	(245.734)	-9,60%	
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DCTOS EN VTAS(DB)	-	(501)	(501)	100,00%	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	2.313.534	2.558.767	(245.233)	-10%	J
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	-	-	-	0,00%	
ALIMENTACION	(544.279)	(377.286)	(166.993)	44,26%	
SERVICIOS	(116.840)	(58.147)	(58.693)	100,94%	
OTROS PRODUCTOS	(306.013)	(231.528)	(74.484)	32,17%	
OTROS SEVICIOS	(182.245)	(261.518)	79.273	-30,31%	
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	(1.149.377)	(928.480)	(220.897)	19%	K
GASTOS DEL PERSONAL.	(328.988)	(240.860)	(88.128)	36,59%	
HONORARIOS.	-	-	-	0,00%	
IMPUESTOS.	(21.666)	(46.973)	25.307	-53,88%	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES.	-	-	-	0,00%	
SEGUROS.	(15.241)	(13.547)	(1.694)	12,50%	
SERVICIOS.	(125.357)	(29.310)	(96.047)	327,69%	
GASTOS LEGALES	(13)	(82)	69	-84,13%	
DEPRECIACIONES	(40.659)	-	(40.659)	0,00%	
DIVERSOS.	(11.777)	(15.510)	3.733	-24,07%	
IVA MAYOR VALOR	(3.044)	(3.217)	173	-5,38%	
GASTOS DEL PERSONAL. PARTE OPERATIVA	(1.180.957)	(1.007.782)	(173.174)	17,18%	
SERVICIOS. PARTE OPERATIVA	(29.619)	(121.222)	91.602	-75,57%	
DIVERSOS PARTE OPERATIVA	(280)	(1.724)	1.444	-83,76%	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(1.760.102)	(1.483.541)	(276.561)	16%	L
UTILIDAD OPERACIONAL	(595.944)	146.747	(742.691)	125%	
OTROS INGRESOS					
FINANCIEROS.	42.098	46.022	(3.924)	-9%	
RECUPERACIONES	13.767	3.509	10.257	292%	
INDEMNIZACIONES	-	851	(851)	-100%	
DONACIONES EN DINERO	284.252	269.379	14.872	6%	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	340.116	319.762	20.354	6%	M



casa de reposo
BELLO HORIZONTE

EN MILES DE PESOS

CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE REPOSO BELLO HORIZONTE
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
NIT: 890.985.502-1

Año acumulado a:	DEL 01/01/2025 AL 31/12/2025	DEL 01/01/2024 AL 31/12/2024	VAR	%	NOTAS
OTROS GASTOS					
FINANCIEROS.	(19.803)	(19.353)	(449)	2%	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	-	-	0%	
GASTOS DIVERSOS	(822)	(1.681)	859	-105%	
INTERESES	(37.691)	(25.487)	(12.204)	32%	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	(58.315)	(46.521)	(11.794)	20%	N
EXCEDENTE NO OPERACIONAL	281.801	273.241	8.560	3%	
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	(314.143)	419.988	(734.131)	234%	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-	-	0%	
EXCEDENTE NETO	(314.143)	419.988	(734.131)	234%	

CLAUDIA MABEL GOMEZ ESCOBAR
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 42.886.870

NORMAN CALLE GARCIA
CONTADOR
T.P 113982-T

LUZ ESTELLA VALENCIA SIERRA
REVISORA FISCAL
T.P 70657-T



casa de reposo
BELLO HORIZONTE

CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE REPOSO BELLO HORIZONTE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NIT: 890.985.502-1

EN MILES PESOS

Año acumulado a:	AL 31/12/2024	Aumentos (+)	Disminuciones (-)	AL 31/12/2025
FONDO SOCIAL	89.888	-	-	89.888
RESERVAS OCASIONALES	667.319	-	-	667.319
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS.	196.024	(419.988)	-	616.012
P,RDIDAS ACUMULADAS.	-	-	-	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	419.988	(314.143)	-	(314.143)
TOTAL PATRIMONIO	1.373.218	(734.131)	-	1.059.075

CLAUDIA MABEL GOMEZ ESCOBAR
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 42.886.870

NORMAN CALLE GARCIA
CONTADOR
T.P 113982-T

LUZ ESTELLA VALENCIA SIERRA
REVISORA FISCAL
T.P 70657-T



casa de reposo

BELLO HORIZONTE

EN MILES DE PESOS

CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE REPOSO BELLO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NIT: 890.985.502-1

Año acumulado a:

AL 31/12/2025

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES

Recaudo de clientes:	249.254
(+) Ingresos:	2.653.651
(-) Pago proveedores:	5.457
(-) Pago gastos:	(1.818.417)
(-) Pago costos:	-
Costos	-
Costos inventario final	(1.149.377)
(-) Pago impuestos:	-

Efectivo generado en actividades de operacionales

(59.432)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Venta de inversiones:	(10.773)
Gastos pagados por anticipado	4.225
Compra de maquinaria:	(69.941)
Valorizaciones	-
Otros Activos	-
Compra de muebles:	-
Depreciacion	(40.659)

Efectivo generado en actividades de inversión

(117.149)

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

CAPITAL SOCIAL.	-
Pago de obligaciones financieras:	(365)



casa de reposo

BELLO HORIZONTE

EN MILES DE PESOS

CENTRO DE PROTECCION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR CASA DE REPOSO BELLO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NIT: 890.985.502-1

Año acumulado a:

AL 31/12/2025

Pago de Otros Pasivos:

(2.583)

Cuentas Por Pagar

(6.483)

Impuestos

-

Laborales

3.900

Pago de participaciones:

-

Efectivo generado en actividades de financiación

(2.948)

FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo generado en actividades de operación:

(59.432)

Efectivo generado en actividades de inversión:

(117.149)

Efectivo generado en actividades de financiación:

(2.948)

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA

(179.529)

EFFECTIVO INICIAL

198.168

EFFECTIVO GENERADO POR LA EMPRESA

(179.529)

EFFECTIVO FINAL

18.639

SUMATORIA FLUJO EFECTIVO

18.639

DIFERENCIA

(0)

CLAUDIA MABEL GOMEZ ESCOBAR
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 42.886.870

NORMAN CALLE GARCIA
CONTADOR
T.P 113982-T

LUZ ESTELLA VALENCIA SIERRA
REVISORA FISCAL
T.P 70657-T