



***Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia***  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2024-2023**

**24 de enero de 2025**



**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**  
**Certificación de los Estados Financieros**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público del **CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**, Nit. 890.980.538-3

Certificamos:

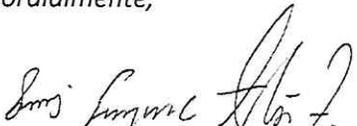
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3019 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para para entidades del grupo tres (3); incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2024 y 2023, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Santa Fe de Antioquia, el 24 de enero de 2025.

*Cordialmente,*

  
**PBRO. LUIS ENRIQUE TOBÓN ZULETA**  
C.C. 98.615.904 de Caucaasia  
Representante Legal

  
**SEBASTIAN CARVAJAL RODRÍGUEZ**  
Contador Público  
C.C. 1.022.096.690  
TP. 276568-T

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER

Nit. 890.980.538-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2024	2023
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	857,235,719	702,054,804
Otros activos no financieros, corrientes	6	57,569,261	41,183,203
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>914,804,980</b>	<b>743,238,007</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipos	7	2,051,426,623	2,112,555,537
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,051,426,623</b>	<b>2,112,555,537</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>2,966,231,604</b>	<b>2,855,793,544</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	8	19,166,002	19,073,114
Beneficios a empleados por pagar	9	49,307,681	39,573,166
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>68,473,683</b>	<b>58,646,280</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER

Nit. 890.980.538-3

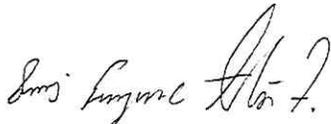
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2024	2023
Beneficios a empleados por pagar	9	182,934,165	182,934,165
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>182,934,165</b>	<b>182,934,165</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>251,407,848</b>	<b>241,580,445</b>
<b>PATRIMONIO</b>	10		
Aporte social		62,081,871	62,081,871
Reservas ocasionales		549,971,921	549,971,921
Resultados del periodo		100,610,656	(1,820,536)
Excedentes (déficits) acumulados		2,194,533,473	2,196,354,008
Ajustes de convergencia NIIF		(192,374,165)	(192,374,165)
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>2,714,823,756</b>	<b>2,614,213,099</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,966,231,604</b>	<b>2,855,793,544</b>

Las notas hacen parte integrante de los estados financieros



PBRO. LUIS ENRIQUE TOBON ZULETA  
C.C. 98.615.904 de Caucaasia  
Representante Legal



SEBASTIAN CARVAJAL RODRIGUEZ  
C.C. 1.022.096.690  
Contador Público  
TP. 276568-T

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER

Nit. 890.980.538-3

ESTADO DE RESULTADOS

RESULTADO DEL PERIODO, POR FUNCIÓN DE GASTO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2024	2023
Ganancia (pérdida)			
Ingreso de actividades ordinarias	11	1,412,654,903	1,182,381,267
<b>TOTAL EXCEDENTES BRUTOS</b>		<b>1,412,654,903</b>	<b>1,182,381,267</b>
Otros ingresos	12	21,788,870	84,528,032
Gastos de administración	14	1,373,694,394	1,303,104,947
Otros gastos	15	14,124,183	11,711,600
<b>TOTAL EXCEDENTES POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>46,625,197</b>	<b>(47,907,249)</b>
Ingresos financieros	13	53,985,460	46,086,713
Costos financieros		-	-
<b>TOTAL COSTO FINANCIERO NETO</b>		<b>53,985,460</b>	<b>46,086,713</b>
<b>TOTAL EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>100,610,656</b>	<b>(1,820,536)</b>
Ingreso (gasto) por impuesto			
<b>TOTAL EXCEDENTES NETOS</b>		<b>100,610,656</b>	<b>(1,820,536)</b>

Las notas hacen parte integrante de los estados financieros



PBRO. LUIS ENRIQUE TOBON ZULETA

C.C. 98.615.904 de Caucaasia

Representante Legal



SEBASTIAN CARVAJAL RODRIGUEZ

C.C. 1.022.096.690

Revisor Fiscal

TP. 276568-T

**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

Nit. 890.980.538-3

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

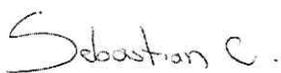
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2024	2023
<b>Flujo de efectivo generado por las actividades de operación</b>		
<b>Resultado del período</b>	100,610,656	(1,820,536)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las operaciones		
Depreciación de activos	61,128,914	15,198,769
<b>Cambios en el capital de trabajo</b>		
Otros activos no financieros, corrientes	(16,386,058)	(4,539,944)
Otros activos no financieros, no corrientes	-	-
Cuentas por pagar	92,888	(27,598,750)
Beneficios a empleados corrientes	9,734,515	209,883
Obligaciones financieras	-	-
Beneficios a empleados no corrientes	-	-
Cuentas por pagar a particulares	-	-
	155,180,915	(18,550,578)
<b>Flujo de efectivo generado por las actividades de inversión</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipos	-	34,705,871
	-	34,705,871
<b>Flujo de efectivo generado por las actividades de financiación</b>		
Donaciones recibidas en efectivo	-	-
	-	-
<b>Flujo de efectivo generado por las actividades de financiación</b>	155,180,915	16,155,293
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	702,054,804	685,899,511
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	857,235,719	702,054,804

Las notas hacen parte integrante de los estados financieros



PBRO. LUIS ENRIQUE TOBON ZULETA  
C.C. 98.615.904 de Caucaasia  
Representante Legal



SEBASTIAN CARVAJAL RODRIGUEZ  
C.C. 1.022.096.690  
Contador Público  
TP. 276568-T

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER

Nit. 890.980.538-3

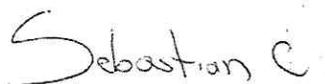
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Aporte Social	Donaciones	Reservas ocasionales	Excedentes (déficits) acumulados	Ajustes de Convergencia NIIF	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2023	62,081,871	209,000,000	549,971,921	1,985,533,472	(192,374,165)	2,614,213,099
Excedentes del año				100,610,656		100,610,656
Saldos al 31 de diciembre de 2024	62,081,871	209,000,000	549,971,921	2,086,144,129	(192,374,165)	2,714,823,756

Las notas hacen parte integrante de los estados financieros

  
PBRO. LUIS ENRIQUE TOBON ZULETA  
C.C. 98.615.904 de Cauca  
Representante Legal

  
SEBASTIAN CARVAJAL RODRIGUEZ  
C.C. 1.022.096.690  
Contador Público  
TP. 276568-T

**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2024-2023**

(Valores expresados en miles de pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario)

**1. INFORMACION GENERAL**

**EL CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**, goza de personería jurídica de conformidad con el canon 114 del Código de Derecho Canónico, y convalidada civilmente por artículo IV del concordato vigente (Ley 20 de 1974) y por el artículo 11 de la ley 133 de 1994. **EL CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER** es una entidad de carácter eclesial, de propiedad de la Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia, sin ánimo de lucro, fundada por el obispo de Antioquia, Mons. Francisco Cristóbal Toro, mediante Decreto Episcopal del 18 febrero de 1918, aprobada civilmente por resolución del poder ejecutivo, el 1º de Abril de 1918 y publicada en el Diario oficial, mediante decreto 16386 del 10 de mayo de 1918 del Ministerio de Gobierno; dirigido asistencialmente, durante 98 años, por la Congregación Hermanitas de los Pobres de San Pedro Claver, La Institución se encuentra ubicada en el municipio de Santa Fe de Antioquia, al occidente del departamento de Antioquia.

**EL CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**, pretende buscar la dignificación del adulto mayor y se preocupa por garantizar que cada uno de los que llegan a sus puertas, encuentren felicidad y bienestar general, mediante la humanización de los procesos laborales y la sensibilización de los familiares y ciudadanos en general.

**REPRESENTACION LEGAL**

La Representación Legal, del **CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**, es ejercida por el **PBRO. LUIS ENRIQUE TOBÓN ZULETA**, el cual fue nombrado mediante el Decreto Episcopal N° 650 del 16 de enero de 2022.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales prácticas y políticas contables aplicables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**2.1. BASES DE PRESENTACIÓN**

La presentación de los estados financieros de **LA ENTIDAD**, se realizan de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2420 de 2015.

**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

LA ENTIDAD, tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

## **2.2. BASES DE PREPARACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos rubros de activos y pasivos los cuales son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas más adelante.

La preparación de los estados financieros bajo NCIF, requieren del uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

## **2.3. CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN**

LA ENTIDAD prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

## **2.4. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a 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, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al

pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## **2.5. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.5.1. Moneda funcional y moneda de presentación**

**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que LA ENTIDAD opera.

La moneda que influye en los precios de los servicios pastorales y sociales que presta LA ENTIDAD y las regulaciones que determinan dichos precios, es el peso colombiano.

**2.5.1.1. Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas remiden.

**2.5.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalente de efectivo se contabiliza en el Estado de Situación Financiera a su costo.

El efectivo y equivalente de efectivo comprende:

- El efectivo en caja.
- Cuentas bancarias en entidades financieras.

Los sobregiros bancarios. En el Estado de Situación Financiera, de existir, se clasifican como obligaciones financieras en el Pasivo Corriente.

**2.5.3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los elementos de la cuenta propiedades planta y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición que incluye los costos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurran con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidas como un activo separado.

Los costos de mantenimientos menores, conservación y reparación se reconocen en resultados en el período en que se efectúan.

**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, para los siguientes grupos de activos:

- Terrenos
- Construcciones y Edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de Oficina y muebles y enseres
- Equipo de computación y comunicación
- Flota y Equipo de Transporte
- Edificaciones y Mejoras a las mismas

Los elementos de propiedades, planta y equipo que contienen componentes individualmente significativos con vidas útiles o valores residuales diferentes, se registran y deprecian por separado sólo cuando es probable que los beneficios

económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a LA ENTIDAD y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Las pérdidas por deterioro de valor o deterioro físico se registran como gasto en los resultados de LA ENTIDAD.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo, es calculada considerando la vida útil estimada y el valor residual, usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada.

Grupo de Activos	Vida Útil Mínima	Vida Útil Máxima
<b>Equipos de computo</b>	1 año	5 años
<b>Muebles y enseres (sillas y escritorios)</b>	1 año	10 años
<b>Vehículos</b>	5 años	10 años
<b>Motocicletas</b>	3 años	5 años
<b>Inmuebles</b>		80 años

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de todos los activos fijos serán revisadas, y ajustadas periódicamente, a cada fecha de cierre de los estados financieros,

**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

para asegurar que el método y período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de los activos; de ser necesario se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cierre de cada estado de situación financiera.

Las ganancias o pérdidas que surgen en la venta o baja en libros de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo, en el momento de su retiro.

#### **2.5.4. DETERIORO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

##### **2.5.4.1. Vida útil y valores residuales de propiedades, plantas y equipos:**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedades, plantas y equipos involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La dirección revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

### **3. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la Arquidiócesis proporciona a los empleados, incluyendo los administradores, a cambio de sus servicios. Para los propósitos de esta política, el término empleado incluye a todo el



**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

personal cuya vinculación está soportada mediante un contrato laboral. Los beneficios a empleados de la Arquidiócesis están constituidos por:

- beneficios a corto plazo,
- post-empleo,
- Beneficios por terminación.

### ***3.1. Beneficios a corto plazo***

Los beneficios a corto plazo a los empleados, son los beneficios cuyo pago será efectuado en el término de los doce meses siguientes al cierre del período, en el cual los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios identificados por la Arquidiócesis al cierre del ejercicio corresponden a sueldos, horas extras, recargos, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de servicios, bonificaciones constitutivas y no constitutivas de salario, incapacidades de ley, incapacidades asumidas, ausencias remuneradas, auxilios de educación, aportaciones obligatorias a la seguridad social, aportaciones a la seguridad de ley 1393, cursos de capacitación, auxilios monetarios, pensión voluntaria, condonación de intereses en préstamo a empleados, bonos de canasta.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es por su valor nominal y correspondiente al periodo en que se ejecuta, por lo que no es necesario efectuar un cálculo actuarial para medir tales obligaciones.

Estas obligaciones, se reconocen a su valor nominal como gasto o costo de forma inmediata en los resultados del período en ejecución, por el método de causación a medida que el empleado presta su servicio, a menos que otra NIIF requiera que el costo sea reconocido como parte del costo de un activo. La contrapartida del gasto o costo mencionado anteriormente, se registrará en el pasivo correspondiente, por concepto de obligaciones laborales en el estado de situación financiera.

### ***3.2. Beneficios post-empleo***

Son beneficios que se pagan a los empleados después de completar su período de empleo diferente de los beneficios por terminación. Los planes de beneficios post-empleo que se cancelan en la Arquidiócesis corresponden a “Planes de Aportaciones Definidas” (aportes a las administradoras de fondos de pensiones y cesantías, para que en un futuro ella se encargue de los pagos al empleado por concepto de salud y pensión).

### ***3.3. Beneficios por terminación***

**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la Arquidiócesis de dar por terminado el contrato de un empleado antes de la terminación

normal del contrato laboral, o una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios. Si el valor acordado en

un beneficio por terminación se cancela totalmente al momento del retiro está se llevará contra los resultados del ejercicio.

**3.4. Beneficios post-empleo**

Son beneficios que se pagan a los empleados después de completar su período de empleo diferente de los beneficios por terminación. Los planes de beneficios post-empleo que se cancelan en la entidad corresponden a “Planes de Aportaciones Definidas” (aportes a las administradoras de fondos de pensiones y cesantías, para que en un futuro ella se encargue de los pagos al empleado por concepto de salud y pensión).

Es importante dar a conocer que se realizó el cálculo actuarial para dos empleadas que en el momento se encuentran recibiendo el beneficio de la pensión por vejez e invalidez, a los cuales no se les había realizado el plan de aportaciones definidas, los cuales relaciono a continuación:

<b>PENSIONADA:</b>	<b>VALOR</b>
Ana Francisca Lora de Marín	94,618,170
Lucila Padilla de Aguiar	88,315,995
<b>Total del calculo</b>	<b>182,934,165</b>

**4. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos corresponden a la entrada de beneficios económicos en el período, surgidos en el curso de las operaciones de la Entidad. Los ingresos percibidos por la Entidad en el desarrollo de su objeto social.

**Rendimientos financieros:** son los intereses que generan las cuentas de ahorro y las inversiones en CDT’s que posee el centro de bienestar del Anciano en entidades financieras.

**Otros Ingresos:** El efecto neto de la ganancia en la enajenación de activos será reconocido en el Estado de Resultados, en el momento que se produzca la transferencia del activo.

**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

Otros ingresos provenientes de operaciones no habituales, tales como aprovechamientos, recuperaciones de gastos e indemnizaciones entre otros, se reconocen en el estado de resultados en el momento de la transacción.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalente de efectivo se compone de saldos en caja, bancos netos de sobregiros bancarios pendientes. A continuación, se presenta el detalle por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Detalle	2024	2023
<b>Efectivo</b>		
Efectivo en caja	-	-
Saldo en bancos	857,235,719	702,054,804
<b>TOTAL</b>	<b>857,235,719</b>	<b>702,054,804</b>

- La responsabilidad del efectivo en caja, está bajo el representante legal.

Estas son las cuentas bancarias que posee la entidad:

SALDO EN BANCOS	2024	2023
Banco Agrario de Colombia 1389000189-7	58,012	58,012
Cooperativa Financiera de Antioquia 012-0102882-3	12,969,294	11,506,255
BANCOLOMBIA 240-820444-73	184,773,799	230,476,050
Banco Agrario de Colombia 41389-001577-0	9,434,614	14,486
Certificados a término fijo menor a un año	650,000,000	460,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>857,235,719</b>	<b>702,054,804</b>

La Entidad, no presenta restricciones y limitaciones para el manejo y disposición de los recursos al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

**6. CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o con montos determinados que no tienen cotización bursátil y que representan los derechos de cobro a terceros y entidades relacionadas, que se derivan de la prestación de servicios que ofrece LA ENTIDAD, en el desarrollo de su objeto social.

**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable y cuyo pago es de contado.

Los saldos de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, son los siguientes:

Detalle	2024	2023
Ingresos por cobrar	55,626,083	35,239,015
Otras cuentas por cobrar	1,943,178	835,888
Cuenta por cobrar a entidades eclesiásticas	-	5,108,300
<b>TOTAL</b>	<b>57,569,261</b>	<b>41,183,203</b>

**7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

La composición del rubro de propiedad, planta y equipo al cierre de los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y el 31 de diciembre 2023, es el siguiente:

COSTO	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Terrenos	238,982,000	238,982,000
Construcciones y edificaciones	2,031,166,142	2,031,166,142
Maquinaria y equipo	42,814,834	42,814,834
Equipo de oficina	5,340,500	5,340,500
Autos, camionetas y camperos	108,000,001	108,000,001
<b>TOTAL</b>	<b>2,426,303,477</b>	<b>6,341,298,954</b>

**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Construcciones y edificaciones	-251,846,152	-211,585,370
Maquinaria y equipo	-40,787,586	-33,187,554
Equipo de oficina	-4,734,778	-3,666,682
Autos, camionetas y camperos	-77,508,338	-65,308,334
<b>TOTAL</b>	<b>(374,876,854)</b>	<b>(313,747,940)</b>

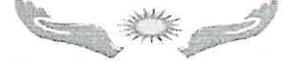
COSTO NETO	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Terrenos	238,982,000	238,982,000
Construcciones y edificaciones	1,779,319,991	1,819,580,773
Maquinaria y equipo	2,027,248	9,627,280
Equipo de oficina	605,722	1,673,818
Autos, camionetas y camperos	30,491,663	42,691,667
<b>TOTAL</b>	<b>2,051,426,623</b>	<b>2,112,555,537</b>

La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de cada activo en particular, considerando el valor residual estimado de éstos. El método de depreciación utilizado por la Arquidiócesis es el de Línea Recta.

#### **8. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar de LA ENTIDAD, representan los pasivos financieros de pagos a terceros y entidades relacionadas, que se derivan de la compra de bienes o servicios, por parte de la entidad en razón del desarrollo de su objeto social.

El detalle del rubro de pasivos corrientes por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es el siguiente:



**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

Detalle	2024	2023
Retención en fuente por pagar	248,000	468,016
Otros costos y gastos por pagar	5,126,866	9,420,358
Ingresos recibidos por anticipado	10,306,396	5,700,000
Valores recibidos para terceros	3,484,740	3,484,740
<b>TOTAL</b>	<b>19,166,002</b>	<b>19,073,114</b>

### 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

#### Beneficios a empleados corrientes:

El detalle del rubro de beneficios a empleados por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

Detalle	2024	2023
Cesantías	33,968,174	27,651,028
Intereses sobre cesantías	3,918,412	3,071,164
Vacaciones	11,421,095	8,850,974
<b>TOTAL</b>	<b>49,307,681</b>	<b>39,573,166</b>

#### Beneficios a empleados no corrientes:

Detalle	2024	2023
Calculo actuarial pensiones de jubilación	182,934,165	182,934,165
<b>TOTAL</b>	<b>182,934,165</b>	<b>182,934,165</b>

El calculo actuarial fue generado por las siguientes pensionadas:

PENSIONADA:	VALOR
Ana Francisca Lora de Marín	94,618,170
Lucila Padilla de Aguiar	88,315,995
<b>Total del calculo</b>	<b>182,934,165</b>



**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

### 10. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad, en los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, está compuesto así:

Detalle	2024	2023
Aporte social	62,081,871	62,081,871
Reservas ocasionales	549,971,921	549,971,921
Resultados del periodo	100,610,656	(1,820,536)
Excedentes (déficits) acumulados	2,194,533,473	2,196,354,008
Ajustes de convergencia NIIF	(192,374,165)	(192,374,165)
<b>TOTAL</b>	<b>2,714,823,756</b>	<b>2,614,213,099</b>

Durante el año 2024, se obtuvieron excedentes por \$100,610,656=, los cuales se pondrán a consideración de la junta directiva para su distribución.

### 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de los ingresos ordinarios, para los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Detalle	2024	2023
Convenios municipales	1,069,349,790	890,216,667
Cuotas pensionales	119,853,000	111,610,000
Donaciones dinero	26,982,213	0
Donaciones en especie	5,258,000	0
Subsidios indirectos (colombia)	9,390,000	9,600,000
Subsidios directos (colombia mayor)	16,755,000	18,800,000
Arrendamientos bienes inmueble	165,066,900	152,154,600
<b>TOTAL</b>	<b>1,412,654,903</b>	<b>1,182,381,267</b>

**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

**12. OTROS INGRESOS**

El siguiente es el detalle de otros ingresos, para los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Detalle	2024	2023
Incapacidades	662,423	435,394
Aprovechamientos	47	12,681,692
Actividades, rifas y bingos	3,770,000	55,441,096
Fiestas patronales	14,685,000	12,008,000
Ofrendas capilla	2,671,400	3,961,850
<b>TOTAL</b>	<b>21,788,870</b>	<b>84,528,032</b>

**13. INGRESOS FINANCIEROS**

El siguiente es el detalle de los ingresos, para los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Detalle	2024	2023
Intereses de entidades financieras	53,985,460	46,086,713
<b>TOTAL</b>	<b>53,985,460</b>	<b>46,086,713</b>

**14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El siguiente es el detalle de los principales gastos de administración para los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023:



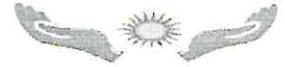
**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

Detalle	2024	2023
Beneficios a empleados	718,115,656	658,217,286
Emolumentos sacerdote	40,118,400	35,970,000
Honorarios	17,134,681	17,555,815
Impuestos	86,386,601	86,419,648
Contribuciones y afiliaciones	4,400,000	
Seguros	19,374,026	17,211,772
Servicios	72,013,400	90,991,610
Gastos legales	906,500	32,000
Mantenimiento y reparaciones	129,442,781	129,840,728
Gastos de viaje	6,050,396	4,858,268
Depreciación	61,128,914	50,273,454
Gastos de representación y relaciones públicas	1,385,276	898,840
Gastos de papelería	1,661,285	1,419,802
Elementos de aseo y cafetería	18,295,445	14,738,899
Combustibles y lubricantes	5,362,871	5,306,815
Gastos de alimentación	173,211,542	164,668,973
Gastos médicos, ropa, calzado y funerarios ancianos	10,156,720	24,701,037
Activos de menos cuantía	8,549,900	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,373,694,394</b>	<b>1,303,104,947</b>

### 15. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle de otros gastos para los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Detalle	2024	2023
Gastos bancarios	6,995,211	5,819,822
Retención en fuente asumida	126,707	-
Costos y gastos de años anteriores	673,142	-
Donaciones	3,921,783	3,350,778
Multas, sanciones y litigios	522,940	1,756,000
Gastos para el culto	1,884,400	785,000
<b>TOTAL</b>	<b>14,124,183</b>	<b>11,711,600</b>



**Arquidiócesis de Santa Fe de Antioquia**  
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER**

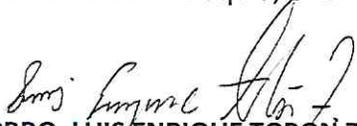
**16. HECHOS POSTERIORES**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera que LA ENTIDAD, reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.

**17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por el Representante Legal de la entidad. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quienes pueden aprobar o improbar los mismos.

Santa Fe de Antioquia, el 24 de enero de 2025.

  
**PBRO. LUIS ENRIQUE TOBOÑ ZULETA**  
C.C. 98.615.904 de Caucaasia  
Representante Legal

  
**SEBASTIAN CARVAJAL RODRIGUEZ**  
Contador Público  
C.C. 1.022.096.690  
TP. 276568-T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



276568-T

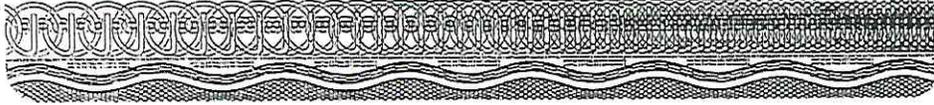
SEBASTIAN CARVAJAL RODRIGUEZ  
C.C. 1022096690

RES. INSCRIPCION 2489 DEL 07/12/2020  
FUNDACION ESCUELA COLOMBIANA DE MERCADOTECNIA

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA  
DIRECTOR GENERAL

298381

311762



Certificación de Estados Financieros  
Centro de Bienestar del Anciano San Pedro Claver  
NIT: 890.980.538-3  
24 de enero de 2025

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

Sebastian C.

FIRMA

