

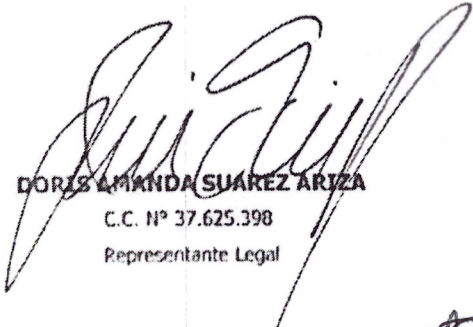
**CENTRO DE BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR HOGAR SAN JOSE DE PUENTE  
NACIONAL "CBA HOGAR SAN JOSE DE PUENTE NACIONAL"**

**NIT. 800055305-1**


**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	19.984.646	7.205.405
Activos Financieros	4	290.819	286.421
Deudores comerciales y otros	5	19.519.133	31.580.382
<b>Total activos corrientes</b>		<b>39.794.598</b>	<b>39.072.208</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	4.340.444.677	4.017.232.588
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>4.340.444.677</b>	<b>4.017.232.588</b>
<b>Total activos</b>		<b>4.380.239.275</b>	<b>4.056.304.796</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar			
<b>Total pasivos corrientes</b>		-	-
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar	7	298.152.055	67.514.291
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>298.152.055</b>	<b>67.514.291</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>298.152.055</b>	<b>67.514.291</b>
<b>Patrimonio persona Juridica</b>			
Aportes sociales	8	422.865.209	422.865.209
Superavit de capital		2.426.937.894	2.426.937.894
Donaciones		6.845.250	6.845.250
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		1.390.251.111	1.066.495.240
Ganancias acumuladas		164.812.244	65.646.912
<b>Total patrimonio</b>		<b>4.082.087.220</b>	<b>3.988.790.505</b>
<b>Total pasivos v patrimonio</b>		<b>4.380.239.275</b>	<b>4.056.304.796</b>

  
**DORIS AMANDA SUÁREZ ARIZA**  
C.C. N° 37.625.398  
Representante Legal

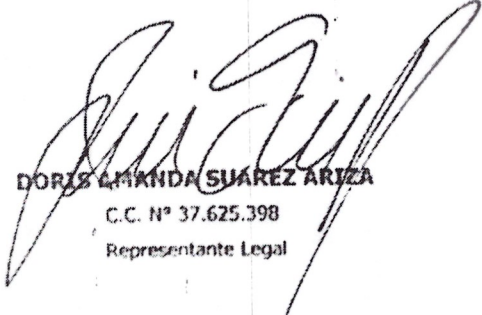
  
**HERNANDO CAMACHO GALEANO**  
Contador Público  
T.P. No. 117633- T

  
**MARISOL ROJAS CASTILLO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 120108- T


**CENTRO DE BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR HOGAR SAN JOSE DE PUENTE NACIONAL**  
**"CBA HOGAR SAN JOSE DE PUENTE NACIONAL"**  
**NIT. 800055305-1**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	Notas	2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias	9	1.336.028.328	1.114.578.453
Costo de ventas		-	-
<b>Ganancia bruta</b>		<b>1.336.028.328</b>	<b>1.114.578.453</b>
Gastos de administración	10	(1.492.134.463)	(1.040.972.493)
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>(156.106.135)</b>	<b>73.605.960</b>
Gastos financieros	11	(8.708.954)	(7.964.050)
Otros gastos		-	-
<b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b>		<b>(164.815.089)</b>	<b>65.641.910</b>
Gasto por impuesto a la renta			(325.000)
<b>Ganancia del período</b>		<b>(164.815.089)</b>	<b>65.316.910</b>

  
**DORIS AMANDA SUÁREZ ARIZA**  
C.C. N° 37.625.398  
Representante Legal

  
**HERNANDO CAMACHO GALEANO**  
Contador Público  
T.P. No. 117633- T

  
**MARISOL ROJAS CASTILLO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 120108- T

**CENTRO DE BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR HOGAR SAN JOSE DE PUENTE NACIONAL "CBA HOGAR SAN JOSE DE PUENTE NACIONAL"**  
**NIT. 800055305-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

**NOTA 1**

**INFORMACION GENERAL**

El Centro de Bienestar del Adulto Mayor Hogar San José de Puente Nacional "CBA HOGAR SAN JOSE DE PUENTE NACIONAL", es una entidad sin ánimo de lucro, creada en 1973, vigilada y controlada por la Secretaría de Salud de Santander, su objeto social es la atención y cuidado del adulto mayor, se encuentra radicada en Colombia, su domicilio principal es la ciudad de Puente Nacional Santander.

**NOTA 2**

**POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**Declaración de cumplimiento con las NIIFs para MICROEMPRESAS**

Los estados financieros del **CBA HOGAR SAN JOSE DE PUENTE NACIONAL**, entidad individual, correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de acuerdo con el capítulo IX del marco normativo contenido en el Decreto 2706 de 2012. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

**Activos**

Los activos son los recursos controlados por la microempresa como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Efectivo y equivalentes al efectivo Comprende el dinero en efectivo y los depósitos en cuentas corrientes y de ahorro bancarias con disponibilidad inmediata. Esta partida se clasifica como un activo corriente.

**Inversiones**

Son los dineros producto de los excesos de liquidez invertidos en acciones y bonos sobre los cuales la microempresa tiene el control sobre sus rendimientos. Estas inversiones son instrumentos financieros de deuda o de patrimonio emitidos por terceros. Las inversiones se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, si se redimen antes de un año.

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la microempresa. Ante la imposibilidad de recuperar las deudas debe determinarse su deterioro.

**Inventarios**

Los inventarios son activos mantenidos para la venta, por la microempresa, en el curso normal de las operaciones. Estos activos son adquiridos y vendidos sin transformarlos. Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirá el deterioro de cada producto, el cual se reconoce como un menor valor del activo, con cargo a gastos. La entidad utiliza el sistema de inventario permanente y el método del promedio ponderado para medir el costo de los inventarios.

**Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social y se esperan usar durante más de un periodo contable. Costo atribuido: El valor de las propiedades, planta y equipo en la fecha de la transición, corresponde al saldo que traía en los registros contables anteriores, el cual se disminuyó por la depreciación acumulada y por el deterioro de las propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo serán depreciadas, utilizando el sistema de línea recta y de acuerdo con la vida útil estimada según avalúos.

**Intangibles**

De conformidad con lo establecido en el capítulo 2, párrafo 2.2 del Decreto 2706 de 2012, esta entidad para el reconocimiento de sus activos intangibles utilizará la Sección 18 de la NIIF para las Pymes.

**Pasivos**

Corresponden a las obligaciones que tiene esta entidad por concepto de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, impuesto a las ganancias, obligaciones laborales y provisiones. La exigibilidad de estas deudas es menor a un año.

**Patrimonio**

Agrupan el capital pagado, las reservas, la utilidad del año y los resultados acumulados.

			<u>2025</u>
<b>NOTA 3</b>			
<b>Efectivo y Equivalente y Equivalentes a Efectivo</b>			<b>19.984.646</b>
Bancos	Banco Popular	18.182.186	
	Serviconal	1.802.460	
<b>NOTA 4</b>			
<b>Activos Financieros</b>			<b>290.819</b>
Inversiones	Aportes Serviconal	290.819	
<b>NOTA 5</b>			
<b>DEUDORES COMERCIALES</b>			<b>19.519.133</b>
Clientes Nacionales	Varios menores cuantias	19.519.133	
<b>NOTA 6</b>			
<b>Propiedades, planta y equipo</b>			<b>4.340.444.677</b>
Terrenos	Urbanos	202.185.227	421.987.706
	Proyecto Construccion	219.802.479	
Construcciones en curso	Construcciones y edificaciones	3.038.028.094	3.063.528.094
	Ventaneria	25.500.000	
	Maquinaria y Equipo	28.919.984	
	Equipo de Panaderia	2.500.000	
Maquinaria y Equipo	Lavadora	1.860.413	
	Paneles Solares	287.982.676	349.646.723
	Camara de seguridad	4.900.000	
	Calentador 16 LTS	1.570.000	
	Secadora soe 75 lb	21.913.650	
Equipo de oficina	Muebles y enseres	43.198.331	
	Dotacion Dormitorios Nueva sede	259.968.035	549.381.411
	Dotación Cocina	246.215.045	
Equipo de Computo y Comunicaciones	Equipos de computo	7.767.000	
	Equipos de red	600.000	20.764.000
	Camaras y DVR nueva sede	12.397.000	
	Dotacion Dormitorios Nueva sede	-25.996.803	
	Dotación Cocina	-4.506.517	
Depreciacion Acumulada	Muebles y enseres	-4.319.833	
	Equipo de Panaderia	-250.000	-64.863.257
	Secadora soe 75 lb	-2.191.365	
	Urbanos	-3.241.959	
	Construcciones y edificaciones	-24.356.780	
<b>NOTA 9</b>			
<b>Cuentas por Pagar</b>			<b>298.152.055</b>
Proveedores Nacionales	Varios menores cuantias		
	Prestamos		
	Impuestos Retencion en la fuente	8.048.000	
	Otros	14.721.830	38.765.130
	Aportes Seguridad social	9.319.100	
Cuentas por pagar	Acreedores varios Fondo de Pensiones	6.676.200	
	Salarios	231.322.261	
	Cesantias consolidadas	25.057.893	259.386.925
	Interes a la cesantia	3.006.771	
	Vacaciones		
Obligaciones Laborales			

**NOTA 8**

<b>Capital Social</b>	<b>4.082.087.220</b>
Aportes Sociales	422.865.209
Superavit de Capital	2.426.937.894
Donaciones	6.845.250
Ganancias Acumuladas por adopción NIIF Pymes	1.390.253.956
Ganancias Acumuladas	164.815.089

**NOTA 9**

<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>1.336.028.328</b>
Prestación de servicios sociales y de salud	1.336.028.328

**NOTA 10**

<b>Gastos de Administración</b>	<b>1.492.134.463</b>
Gastos de Personal, honorarios, impuestos, servicios, mantenimientos y reparaciones y gastos diversos necesarios para el buen funcionamiento del centro de bienestar del adulto mayor	1.492.134.463

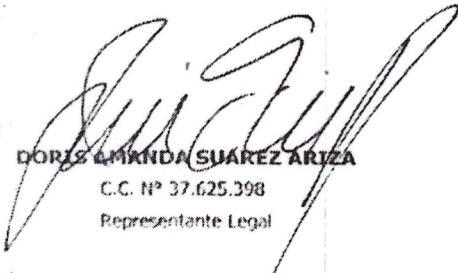
**NOTA 11**

<b>Gastos financieros</b>	<b>8.708.954</b>
Intereses financieros	8.708.954

**NOTA 12**

**Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el día seis (16) de Junio de 2026.



**DORIS LIRINDA SUÁREZ ARIZA**  
C.C. N° 37.625.398  
Representante Legal



**HERNANDO CAMACHO GALEANO**  
T.P. N° 117633-T  
CONTADOR PÚBLICO



**MARISOL ROJAS CASTILLO**

Revisor Fiscal  
T.P. No. 120108-T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

# JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Certificado No:

32R06077FR3087B9

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:

**HERNANDO CAMACHO GALEANO**

Que el contador público **HERNANDO CAMACHO GALEANO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 13955922 de VELEZ (SANTANDER) y Tarjeta Profesional No 117633-T si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTÁ a los 4 días del mes de Junio de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

*Sandra Milena Muñoz Pulido*  
SANDRA MILENA MUÑOZ PULIDO  
DIRECTOR GENERAL

Copia válida en original para  
**CBA HOGAR SAN JOSE DE PUENTE NACIONAL**  
Junio 16 de 2026

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 562 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
TARJETA PROFESIONAL DE CONTADOR PUBLICO  
**117633-T**

**HERNANDO CAMACHO GALEANO**  
C.C. 13955922  
RESOLUCION INSCRIPCION 078 FECHA 2006/03/3  
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

PRESIDENTE *Luz Myriam Díaz Muñoz*  
LUZ MYRIAM DÍAZ MUÑOZ

REPÚBLICA DEL TITULAR

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

REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **13.955.922**  
**CAMACHO GALEANO**

APELLIDOS  
**HERNANDO**

FECHA DE NACIMIENTO **13-FEB-1970**  
**VELEZ (SANTANDER)**  
LUGAR DE NACIMIENTO

**1.63** O+ M  
ESTATURA O S RH SEXO

**24-ABR-1989 VELEZ**  
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRACION NACIONAL  
CARLOS RAFAEL MUÑOZ Y TORRES

A 2722000 00125892 M 0013955922-20061107 D005430944A 1 24049600

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Certificado No:

58B18DE44BFF111

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
MARISOL ROJAS CASTILLO

Copia válida en original para
CBA HOGAR SAN JOSE DE
PUENTE NACIONAL
Junio 17 de 2026

Que el contador público MARISOL ROJAS CASTILLO identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 30204847 de BARBOSA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 120108-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Handwritten signature

Dado en BOGOTA a los 17 días del mes de Junio de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

Sandra Milena Barrios Pulido
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

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

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

Copia válida en original para
CBA HOGAR SAN JOSE DE
PUENTE NACIONAL
Junio 17 de 2026

