

HOGARES INFANTILES SAN JOSÉ
NIT. 890.901.818-3

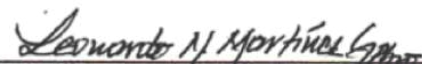
ESTADOS FINANCIEROS

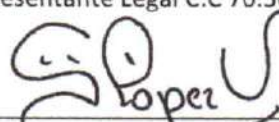
2025 - 2024

HOGARES INFANTILES SAN JOSE
NIT 890.901.818-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2025 - 2024

Cifras expresados en pesos Colombianos

Cuenta	Nota	2025	2024	Variación	
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	392,207,498.13	416,491,922.63	-24,284,424.50	-6.19%
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4	1,389,949,399.08	1,319,751,677.13	70,197,721.95	5.05%
CUENTAS POR COBRAR	5	259,867,038.89	261,717,128.89	-1,850,090.00	-0.71%
IMPUESTOS POR COBRAR	6	3,237,643.00	1,261,513.25	1,976,129.75	61.04%
PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	7	18,893,500.00	166,955.00	18,726,545.00	99.12%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2,064,155,079.10	1,999,389,196.90	64,765,882.20	3.14%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
INVERSIONES A LARGO PLAZO	8	8,839,872,799.00	6,154,346,978.00	2,685,525,821.00	30.38%
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	9	756,545,596.00	756,545,596.00	0.00	0.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	11,947,666,636.07	11,592,497,059.07	355,169,577.00	2.97%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		21,544,085,031.07	18,503,389,633.07	3,040,695,398.00	14.11%
TOTAL ACTIVOS		23,608,240,110.17	20,502,778,829.97	3,105,461,280.20	13.15%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	11	18,332,314.00	34,461,865.71	-16,129,551.71	-87.98%
IMPUESTOS POR PAGAR	12	33,335,793.00	38,247,321.00	-4,911,528.00	-14.73%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	88,559,300.00	67,139,000.00	21,420,300.00	24.19%
TOTAL PASIVOS		140,227,407.00	139,848,186.71	379,220.29	0.27%
PATRIMONIO					
RESERVAS VOLUNTARIAS	14	245,000,000.00	245,000,000.00	0.00	0.00%
DONACIONES BIENES INMUEBLES	15	5,908,063,765.00	5,443,109,540.00	464,954,225.00	7.87%
SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO	16	2,640,127,834.91	2,057,140,762.25	582,987,072.66	22.08%
SUPERAVIT O DÉFICIT ACUMULADO	17	4,491,836,144.66	2,434,695,382.41	2,057,140,762.25	45.80%
SUPERAVIT O DÉFICIT IMPLEMENTACION NIIF	18	10,182,984,958.60	10,182,984,958.60	0.00	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		23,468,012,703.17	20,362,930,643.26	3,105,082,059.91	13.23%
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		23,608,240,110.17	20,502,778,829.97	3,105,461,280.20	13.15%


Leonardo Nicolás Martínez García
Representante Legal C.C 70.569.687


Gabriel Alberto López Villegas
Revisor Fiscal T.P 259270-T
Designado por Sistematización SIP SAS


María Cristina Ramírez Osorio
Contadora T.P 2255 T

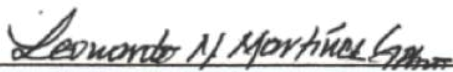
HOGARES INFANTILES SAN JOSE

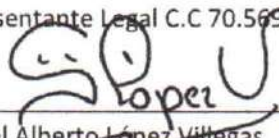
NIT 890.901.818-3

ESTADO DE RESULTADOS 2025 - 2024

Cifras expresados en pesos Colombianos

NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO 2025	PERIODO 2024	VARIACIÓN	%
INGRESOS				
INGRESOS ORDINARIOS				
DONACIONES	3,023,479,829.83	3,331,285,857.36	-307,806,027.53	-10.18%
OTRAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIONES	1,080,739,267.50	938,663,299.06	142,075,968.44	13.15%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	4,104,219,097.33	4,269,949,156.42	-165,730,059.09	-4.04%
INGRESOS NO ORDINARIOS				
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2,698,108,591.13	2,362,712,048.87	335,396,542.26	12.43%
TOTA INGRESOS	6,802,327,688.46	6,632,661,205.29	169,666,483.17	2.49%
GASTOS				
GASTOS ORDINARIOS				
GASTOS DE PERSONAL	1,774,227,773.00	1,699,482,072.00	74,745,701.00	4.21%
GASTOS POR HONORARIOS	96,722,333.00	87,752,450.00	8,969,883.00	9.27%
SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES	508,050,553.30	446,393,466.21	61,657,087.09	12.14%
GASTOS LEGALES	14,913,265.00	24,898,590.22	-9,985,325.22	-66.96%
SERVICIOS PUBLICOS	287,976,525.70	288,085,976.00	-109,450.30	-0.04%
COMPRAS Y SUMINISTROS ADMINISTRATIVOS	861,097,281.00	957,956,809.97	-96,859,528.97	-11.25%
ARRENDAMIENTOS	18,072,145.00	18,564,000.00	-491,855.00	-2.72%
SEGUROS	71,799,880.00	67,799,639.00	4,000,241.00	5.57%
GASTOS DE VIAJE	63,773,160.00	97,243,929.00	-33,470,769.00	-52.48%
GASTOS ACTIVIDAD ASOCIACIÓN RELIGIOSA	140,140,572.00	545,183,789.25	-405,043,217.25	-289.03%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	61,097,213.00	88,239,596.36	-27,142,383.36	-44.42%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	109,784,648.00	111,770,412.00	-1,985,764.00	-1.81%
IMPUESTOS	50,113,225.00	57,884,819.00	-7,771,594.00	-15.51%
GASTOS FINANCIEROS	67,392,508.72	59,133,935.64	8,258,573.08	12.25%
GASTOS ORDINARIOS	4,125,161,082.72	4,550,389,484.65	-425,228,401.93	-10.31%
GASTOS NO ORDINARIOS				
PERDIDA VALOR RAZONABLE O RETIRO DE BIENES	96,942.00	3,665,823.00	-3,568,881.00	-3681.46%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,542,424.85	3,146,613.00	-1,604,188.15	-104.00%
OTROS GASTOS NO ORDINARIOS	35,399,403.98	18,318,522.39	17,080,881.59	48.25%
GASTOS NO ORDINARIOS	37,038,770.83	25,130,958.39	11,907,812.44	32.15%
GASTOS	4,162,199,853.55	4,575,520,443.04	-413,320,589.49	-9.93%
RESULTADO				
INGRESOS +	6,802,327,688.46	6,632,661,205.29	169,666,483.17	2.56%
GASTOS -	4,162,199,853.55	4,575,520,443.04	-413,320,589.49	-9.03%
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	2,640,127,834.91	2,057,140,762.25	582,987,072.66	28.34%


Leonardo Nicolás Martínez García
Representante Legal C.C 70.569.687


Gabriel Alberto López Villegas
Revisor Fiscal T.P 259270-T
Designado por Sistematización SIP SAS


María Cristina Ramírez Osorio
Contadora T.P 2255 T

HOGARES INFANTILES SAN JOSE
NIT 890.901.818-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2024 - 2025

Cifras espresados en pesos Colombianos

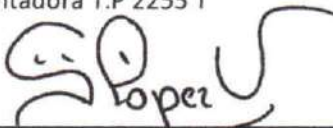
NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo Inicial 31/12/2024	Disminuciones	Aumentos	Saldo final 31/12/2025
RESERVAS - FONDO SOCIAL PATRIMONIAL	245,000,000.00	0.00	0.00	245,000,000.00
DONACIONES BIENES INMUEBLES	5,443,109,540.00	0.00	464,954,225.00	5,908,063,765.00
SUPERAVIT DEL EJERCICIO 2024	2,057,140,762.25	2,057,140,762.25	0.00	0.00
SUPERAVIT DEL EJERCICIO 2025	0.00	0.00	2,640,127,834.91	2,640,127,834.91
SUPERAVIT O DÉFICIT ACUMULADO	2,434,695,382.41	0.00	2,057,140,762.25	4,491,836,144.66
SUPERAVIT IMPLEMENTACION NIIF	10,182,984,958.60	0.00	0.00	10,182,984,958.60
PATRIMONIO	20,362,930,643.26	2,057,140,762.25	5,162,222,822.16	23,468,012,703.17



Leonardo Nicolás Martínez García
Representante Legal C.C 70.569.687



María Cristina Ramírez Osorio
Contadora T.P 2255 T



Gabriel Alberto López Villegas
Revisor Fiscal T.P T
Designado por Sistematización SIP SAS

HOGARES INFANTILES SAN JOSÉ

NIT 890.901.818-3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PERIODO 2024 - 2025

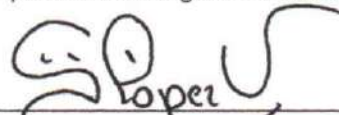
Cifras expresados en pesos Colombianos

FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO

	2024	2025
Superavit o deficit neto	2,057,140,762.25	2,640,127,834.91
AJUSTES PARA CONCILIAR EL SUPERAVIT NETO		
Depreciación	111,770,412.00	109,784,648.00
Amortización	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Cambios en las inversiones	-2,580,986,469.65	-2,755,723,542.95
Cuentas por Cobrar	471,046,449.62	-16,876,455.00
Impuestos por cobrar	-1,261,513.25	-1,976,129.75
Inmovilizado material	-170,301,285.75	-464,954,225.00
Cuentas por Pagar Proveedores	15,938,060.00	-16,129,551.71
Retenciones de nomina	1,009,700.00	-7,017,800.00
Retenciones en la fuente por pagar	486,546.00	2,372,272.00
Impuesto de Iva	3,444,000.00	-266,000.00
Impuesto de renta por pagar	-28,359,369.00	0.00
Beneficios a empleados	6,234,800.00	21,420,300.00
Ingresos recibidos por anticipado	-4,298,460.00	0.00
Cambio en Patrimonio por donaciones de bienes inmuebles	152,220,000.00	464,954,225.00
Efectivo y equivalente de efectivo Periodo Anterior	382,408,290.41	416,491,922.63
TOTAL AJUSTES	-1,640,648,839.62	-2,247,920,336.78
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	416,491,922.63	392,207,498.13



Leonardo Nicolás Martínez García
Representante Legal C.C 70.569.687



Gabriel Alberto López Villegas
Revisor Fiscal T.P T
Designado por Sistematización SIP SAS



María Cristina Ramírez Osorio
Contadora T.P 2255 T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

Nota 1 – ENTIDAD QUE INFORMA

HOGARES INFANTILES SAN JOSE. es una entidad de utilidad común sin fines de lucro, está canónicamente erigida en la Arquidiócesis de Medellín por decreto Arzobispal N. 804 del 27 de marzo de 1965 expedida por el Excelentísimo Monseñor Tulio Botero Salazar, Arzobispo de Medellín y constituye personería jurídica de derecho canónico, reconocida como tal por la República de Colombia, según la Ley 20 de 1974 sus fines son exclusivos de religión y caridad que excluye todo ánimo de lucro. Inscrita en el registro único tributario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) con el número de NIT 890.901.818-3. Su domicilio principal es en dirección, Cl 50 No 49 44 of 210 de la ciudad de Medellín departamento de Antioquia, Colombia.

MISION

HOGARES INFANTILES SAN JOSE: es una Institución de la Arquidiócesis de Medellín que contribuye al desarrollo de la dignidad humana, gracias a la educación, formación y asistencia de la niñez huérfana y desamparada

VISION

HOGARES INFANTILES SAN JOSE: será una Institución líder en la formación de niños y jóvenes con características limitantes en su origen de escasos recursos con una propuesta educativa basada en el afecto, la ética, la espiritualidad, el trabajo, los valores humanos- cristianos, su formación académica y atención en salud, generadora del pleno desarrollo de la personalidad que les ayude a su transformación como hombres y mujeres útiles a la familia, la sociedad y la Iglesia

OBJETIVOS

Objetivo General:

Integrar los elementos transformadores que favorecen la formación integral de los niños y jóvenes, para que mediante el ejercicio educativo asuman sus compromisos como ciudadanos, cristianos comprometidos con la familia, la sociedad y la iglesia, con un horizonte abierto, dinámico que permita visualizar su futuro con nuevas perspectivas.

Objetivos específicos

- Brindar afecto y protección a la niñez del hogar a través de una adecuada atención en salud, alimentación, alojamiento, buen trato, espacios recreativos, creando un clima institucional favorable para su formación.
- Crear ambiente de comunicación favorable al dialogo, a la escucha, a la tolerancia y al respeto por las diferencias, que propicien lazos de fraternidad y solidaridad.
- Generar procesos de formación en la autonomía para que los niños, niñas y jóvenes asuman su formación cristiana desde su conciencia de hijos de Dios.
- Desarrollar las habilidades artísticas y capacitar a los niños en pequeñas industrias, manualidades y labores para el hogar.
- Acompañar a los niños y jóvenes en el desarrollo de sus actividades académicas para hacer la nivelación en sus estudios
- Brindar acompañamiento a las familias de los niños, con el fin de que la formación sea integral y continuada.

VALORES DE LA INSTITUCION

Los Hogares San José orientan su gestión bajo principios cristianos y fundamentos éticos que promueven el respeto por la dignidad humana, inspirados en el ejemplo de servicio, humildad y amor al prójimo de San José. En el desarrollo de su labor social, la entidad fomenta valores como la caridad, entendida como la entrega desinteresada al servicio de los demás; la solidaridad y la fraternidad, que fortalecen la comunión y el apoyo mutuo; el respeto por la vida y los derechos fundamentales de cada persona; así como la disciplina, la responsabilidad y la transparencia, que garantizan el adecuado cumplimiento de sus obligaciones y la correcta administración de los recursos confiados a la institución.

Estos valores constituyen el marco ético y espiritual que orienta la toma de decisiones, la gestión administrativa y el desarrollo de todas las actividades, asegurando la coherencia entre la misión social de los Hogares San José y las buenas prácticas de gestión institucional.

NEGOCIO EN MARCHA

La Administración preparó los estados financieros sobre la base de la continuidad del negocio. En la elaboración de este juicio se consideró la posición financiera de la entidad, sus intenciones actuales, los resultados de las operaciones y el análisis del impacto de estos factores en sus actividades futuras. A la fecha de este informe, la Administración y la Junta Directiva no tienen conocimiento de ninguna situación que indique que los Hogares Infantiles San José no pueda continuar con sus operaciones durante el año 2026.

Nota 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Base de Preparación:

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) para PYMES en concordancia con lo establecido por la ley 1314 de 2009 y demás normas aprobadas para la utilización en Colombia. HOGARES INFANTILES SAN JOSE está clasificada en el denominado GRUPO 2 y los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y usando como base de contabilización la causación.

La presentación de los hechos económicos se hace con base en su importancia relativa o materialidad y que fue determinada con relación al activo total, activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados de ejercicio. Es considerado como importancia relativa y material lo que supere el 8% con respecto al total de las cuentas anteriores citadas.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones como CDT que son altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. La entidad posee cuentas corrientes bancarias.

Activos Financiero

Son clasificados por el Representante Legal y entre ellos tenemos: los activos a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar. Los activos financieros al valor razonable se mantienen hasta su vencimiento en ningún momento se tienen activos financieros para ser negociados.

Inmovilizado material

El inmovilizado material o la propiedad planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y pérdidas por deterioro, en caso de que existan. La propiedad planta y equipo está compuesta por los terrenos, edificios, por muebles y enseres, por el equipo de cómputo y el vehículo. El costo histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición de estos bienes.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los edificios se deprecian entre 75 a 100 años dependiendo de la estructura y recomendaciones técnicas.

Los muebles y enseres se deprecian de acuerdo a dos situaciones: Por regla general a 10 años o cuando el proveedor del bien suministre las especificaciones técnicas de vidas útiles del bien adquirido.

Los equipos de comunicación se deprecian de acuerdo a dos situaciones: Por regla general a 4 años o cuando el proveedor del bien suministre las especificaciones técnicas de vidas útiles del bien adquirido.

Los equipos de cómputo se deprecian a 4 años.

Los vehículos se deprecian a 7 años por regla general, aunque también se puede hacer por especificaciones de los fabricantes o decisiones gubernamentales.

Los valores residuales y vidas útiles de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de la presentación de cada Estado De Situación Financiera.

Algún bien se da de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Cuenta por Pagar:

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Beneficios a empleados:

HOGARES INFANTILES SAN JOSE tiene como política de beneficios a empleados, cumplir con

la normatividad existente en Colombia en materia laboral. Es por eso que paga a sus empleados sus sueldos por un valor igual o superior al salario mínimo, realiza sus correspondientes pagos de seguridad social, así como las prestaciones sociales, todo causado y pagado a su debido tiempo.

Ingresos:

Los ingresos comprenden el valor razonable de las donaciones, arrendamientos y otro tipo de ingresos. HOGARES INFANTILES SAN JOSE reconoce los ingresos cuando estos se pueden medir confiablemente y el cual es probable de beneficios económicos y que cumple las condiciones específicas de cada una de las actividades.

Por lo general los ingresos que percibe HOGARES INFANTILES SAN JOSE son de contado, exceptuando los ingresos por arrendamientos que por lo general son mes vencido.

Los ingresos fueron reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios o entregados los bienes. Gastos y costos

HOGARES INFANTILES SAN JOSE reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de la tal forma que quedan registrados en contabilidad en el mes en que correspondan, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluye dentro de los costos, los pagos y causaciones a favor de los empleados o terceros directamente relacionados con la Institución

Patrimonio

Está constituido por el fondo social patrimonial, así como los excedentes o déficit del ejercicio actual y de periodos anteriores, y la diferencia en implementación de NIF.

Nota 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo a diciembre 31 comprendía los recursos disponibles en caja y en entidades financieras, los cuales son de alta liquidez y están destinados al cumplimiento de las obligaciones operativas de la entidad.

	2025	2024
--	------	------

CAJAS GENERALES	200,000.00	17,983,290.00
CAJAS MENORES	2,000,000.00	2,000,000.00
CAJA MONEDA EXTRANJERA	1,446,475.80	1,044,968.55
CUENTAS CORRIENTES	120,437,820.85	111,057,831.65
CUENTAS DE AHORRO	268,123,201.48	284,405,832.43
	392,207,498.13	416,491,922.63

Se observa una disminución en el saldo total del efectivo y equivalentes de efectivo en el año 2025 respecto al año 2024, principalmente por la reducción en las cajas generales y en las cuentas de ahorro, lo cual se compensa parcialmente con el incremento en las cuentas corrientes y en la caja en moneda extranjera. Estos recursos se encuentran disponibles para atender las necesidades operativas y compromisos de corto plazo de la entidad.

Nota 4 - INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo de inversiones a corto plazo a diciembre 31 corresponde a instrumentos financieros mantenidos por la entidad con el propósito de optimizar la rentabilidad de los excedentes de liquidez, clasificados de acuerdo con su naturaleza y plazo de realización.

	2025	2024
TITULOS DE RENTA FIJA (CDT)	1,363,165,881.62	1,294,869,782.62
TITULOS DE RENTA VARIABLE	26,783,517.46	24,881,894.51
	1,389,949,399.08	1,319,751,677.13

Durante el periodo 2025, las inversiones a corto plazo presentaron un incremento total de \$70,197,721.95, equivalente al 5.32% frente al año 2024. Este crecimiento se explica principalmente por el aumento en los títulos de renta fija (CDT), los cuales registran una variación del 5.27%, evidenciando una política de inversión conservadora orientada a la preservación del capital y la generación de rendimientos estables.

Por su parte, los títulos de renta variable presentan un incremento del 7.64%, reflejando una

estrategia de diversificación del portafolio con el fin de mejorar la rentabilidad, manteniendo niveles moderados de exposición al riesgo.

Los rendimientos generados por estas inversiones constituyen una fuente complementaria de ingresos para la entidad, los cuales son destinados al sostenimiento y fortalecimiento de las actividades misionales de los Hogares San José, contribuyendo a la atención integral de sus beneficiarios y a la continuidad en la prestación de sus servicios sociales.

Nota 5 - CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar a diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR	645,041.00	179,292,630.00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	37,400,000.00	70,601,556.00
DEPOSITARIOS	221,821,997.89	11,822,942.89
	259,867,038.89	261,717,128.89

Nota 6 - IMPUESTOS POR COBRAR

El saldo de impuestos por cobrar a diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
RETENCION EN LA FUENTE	3,237,643.00	1,261,513.25
	3,237,643.00	1,261,513.25

Nota 7 - PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO

El saldo de pagos realizados por anticipado a diciembre 31 corresponde a valores entregados por la entidad de manera anticipada a contratistas y proveedores, los cuales serán legalizados mediante la prestación de servicios o la entrega de bienes en periodos posteriores.

	2025	2024
--	------	------

ANTICIPO A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	18,893,500.00	166,955.00
	18,893,500.00	166,955.00

El saldo a diciembre de 2025 presenta un incremento significativo frente al año 2024, debido principalmente a la entrega de anticipos para la ejecución de actividades contratadas. Este valor se encuentra representado principalmente en anticipos otorgados a la Universidad Pontificia Bolivariana (UPB) por \$9,137,500, a Luis Eduardo Olano por \$9,072,000 y a Ángela María Quintero por \$684,000, los cuales serán amortizados conforme se reciban los servicios correspondientes.

Estos anticipos se reconocen como activos en la medida en que representan derechos a recibir bienes o servicios en el futuro, en cumplimiento de las políticas contables de la entidad.

Nota 8 - INVERSIONES A LARGO PLAZO

El saldo de inversiones a largo plazo a diciembre 31 corresponde a inversiones en instrumentos de patrimonio (acciones), las cuales son mantenidas por la entidad con fines estratégicos y de generación de rendimientos a largo plazo.

	2025	2024
ACCIONES	8,839,872,799.00	6,154,346,978.00
	8,839,872,799.00	6,154,346,978.00

Durante el año 2025, las inversiones a largo plazo presentaron un incremento de \$2,685,525,821, equivalente al 43.64% frente al año 2024. Este aumento se origina principalmente por el ajuste a valor razonable de las inversiones en acciones, en cumplimiento de los marcos técnicos normativos aplicables.

Dicho ajuste se encuentra soportado en la actualización del valor de mercado de las inversiones que la entidad posee en compañías como Grupo Aval Acciones y Valores S.A., Celsia S.A., Banco de Bogotá, Interconexión Eléctrica S.A. E.S.P., Ecopetrol S.A., Grupo Energía Bogotá S.A. E.S.P., Grupo Argos S.A., BAC Holding International Corp y Grupo de Inversiones Suramericana S.A., entre otras.

Se destaca especialmente el reconocimiento de la inversión en Grupo de Inversiones Suramericana S.A., así como las variaciones en Grupo Argos S.A. y demás emisores, lo cual

Nota 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo a diciembre 31 corresponde a los bienes tangibles que posee la entidad para el desarrollo de su objeto social, los cuales son utilizados en la prestación de servicios y la administración de sus actividades.

	2025	2024
BIENES MUEBLES	500,156,618.48	500,156,618.48
BIENES INMUEBLES	12,440,949,783.00	11,975,995,558.00
DEPRECIACION ACUMULADA	993,439,765.41	883,655,117.41
	11,947,666,636.07	11,592,497,059.07

Durante el año 2025, la propiedad, planta y equipo presentó un incremento neto de \$355,169,577.00 frente al año 2024. Este aumento se origina principalmente por el reconocimiento de donaciones de bienes inmuebles recibidas durante el periodo, destacándose la donación realizada por el señor Jesús Vargas por valor de \$194,249,000 y la donación efectuada por la señora Blanca Oliva Saldarriaga por valor de \$250,425,225.

Adicionalmente, el saldo de depreciación acumulada refleja el reconocimiento sistemático del desgaste de los activos durante su vida útil, conforme a las políticas contables establecidas por la entidad.

En conjunto, estos activos representan la base operativa necesaria para el cumplimiento del objeto social de la entidad y el desarrollo de sus actividades misionales.

Nota 11 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	18,332,314.00	32,040,462.00
ACREEDORES VARIOS	00.00	2,421,403.71

	18,332,314.00	34,461,865.71
--	---------------	---------------

Nota 12 - IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos por pagar a diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
IMPUESTOS A LA NÓMINA - SEGURIDAD SOCIAL	21,916,600.00	28,934,400.00
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3,903,193.00	1,530,921.00
IVA	7,516,000.00	7,782,000.00
	33,335,793.00	38,247,321.00

Nota 13 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados a diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
CESANTÍAS POR PAGAR	66,151,200.00	37,483,500.00
INTERESES A LAS CESANTÍAS POR PAGAR	7,881,300.00	4,497,800.00
VACACIONES POR PAGAR	14,526,800.00	25,157,700.00
	88,559,300.00	67,139,000.00

Nota 14 - RESERVAS VOLUNTARIAS

El saldo de reservas voluntarias a diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
RESERVAS OCACIONALES	245,000,000.00	245,000,000.00
	245,000,000.00	245,000,000.00

Nota 15 - DONACIONES BIENES INMUEBLES

El saldo de donaciones bienes inmuebles a diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
DONACIONES BIENES INMUEBLES	2,358,335,225.00	1,893,381,000.00
DONACIONES EN INVERSIONES	3,549,728,540.00	3,549,728,540.00
	5,908,063,765.00	5,443,109,540.00

Nota 16 - SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO

El saldo de superávit o déficit del ejercicio a diciembre 31 corresponde al resultado neto generado por la entidad durante el periodo, como consecuencia del desarrollo de sus actividades operativas y no operativas.

	2025	2024
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	2,640,127,834.91	2,057,140,762.25
	2,640,127,834.91	2,057,140,762.25

Durante el año 2025, la entidad presentó un incremento en el superávit del ejercicio de \$582,987,072.66, equivalente al 28.34% frente al año 2024.

Este resultado se explica principalmente por el reconocimiento de la valorización de las inversiones en acciones medidas a valor razonable, cuyo efecto ascendió a \$2,685,525,821, impactando de manera significativa el resultado del periodo.

El valor restante del resultado corresponde al superávit o déficit generado por la operación propia de la entidad, derivado del desarrollo de sus actividades misionales, ingresos ordinarios y la gestión de sus costos y gastos.

En consecuencia, el resultado del ejercicio refleja tanto el desempeño operativo de la entidad como el efecto de la medición a valor razonable de sus inversiones, en cumplimiento de los marcos

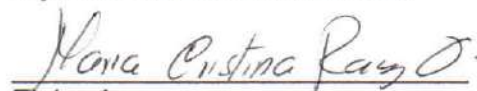
La aplicación de este marco normativo asegura que la información financiera se presenta de manera razonable, relevante y fiable, reflejando la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad, en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.

Nota 21 – RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

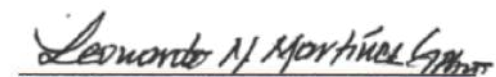
La administración de los Hogares Infantiles San José es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un sistema de control interno adecuado que permita la preparación de información financiera libre de errores materiales, ya sea por fraude o error. Igualmente, comprende la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, así como la realización de estimaciones contables razonables y prudentes, de acuerdo con las circunstancias económicas de la entidad.

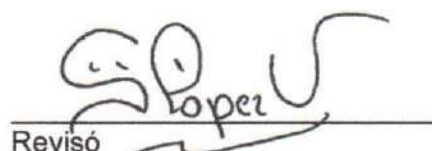
La administración manifiesta que ha cumplido con estas responsabilidades y que los estados financieros presentan de forma fiel la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la entidad.



Elaboró
María Cristina Ramírez Osorio
Contadora T.P 2255 –T



Aprobó
Leonardo Nicolás Martínez García
Representante Legal C.C 70.569.687



Revisó
Gabriel Alberto López Villegas
Revisor fiscal T.P 259270-T