

HOGARES DE ACOGIDA BELÉN

NIT. 890.985.838-0

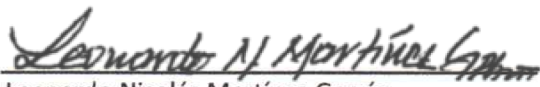
ESTADOS FINANCIEROS

VIGENCIA 2025 - 2024

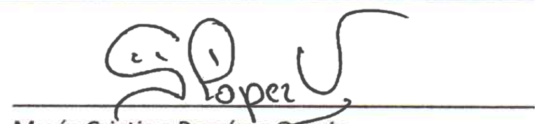
HOGAR ACOGIDA BELÉN
890.985.838-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2025 - 2024

Cifras expresados en pesos Colombianos

Cuenta	Nota	2025	2024	Variación	
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	5,914,860.69	31,945,403.83	-26,030,543.14	-440.09%
INVERSIONES A CORTO PLAZO	4	345,578,940.00	316,723,700.00	28,855,240.00	8.35%
CUENTAS POR COBRAR	5	639,155,922.19	591,536,609.19	47,619,313.00	7.45%
IMPUESTOS POR COBRAR	6	0.00	668,948.00	-668,948.00	-
PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	7	0.00	456,297.00	-456,297.00	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		990,649,722.88	941,330,958.02	49,318,764.86	4.98%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	8	592,625,559.00	592,625,559.00	0.00	0.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	1,727,619,830.00	1,739,983,538.00	-12,363,708.00	-0.72%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,320,245,389.00	2,332,609,097.00	-12,363,708.00	-0.53%
TOTAL ACTIVOS		3,310,895,111.88	3,273,940,055.02	36,955,056.86	1.12%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	10	8,244,420.00	7,424,751.00	819,669.00	9.94%
RETENIONES Y APORTES DE NOMINA	11	698,667.00	2,146,400.00	-1,447,733.00	-207.21%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	4,294,200.00	3,382,500.00	911,700.00	21.23%
TOTAL PASIVOS		13,237,287.00	12,953,651.00	283,636.00	2.14%
PATRIMONIO					
FONDO SOCIAL PATRIMONIAL	13	30,797,945.81	30,797,945.81	0.00	0.00%
RESERVAS	14	0.00	485,179,000.00	-485,179,000.00	-
DONACIONES BIENES INMUEBLES	15	1,042,000,000.00	1,042,000,000.00	0.00	0.00%
SUPERAVIT O DÉFICIT DEL EJERCICIO	16	36,449,500.86	21,291,473.02	15,158,027.84	41.59%
SUPERAVIT O DÉFICIT ACULUMADO	17	808,004,383.21	301,533,910.19	506,470,473.02	62.68%
SUPERAVIT O DÉFICIT IMPLEMENTACION NIIF	18	1,380,184,075.00	1,380,184,075.00	0.00	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		3,297,435,904.88	3,260,986,404.02	36,449,500.86	1.11%
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		3,310,673,191.88	3,273,940,055.02	36,733,136.86	1.11%


Leonardo Nicolás Martínez García
Representante Legal C.C. 70.569.687

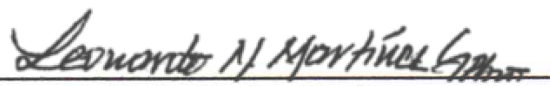

Gabriel Alberto López Villegas
Revisor Fiscal T.P. 259270-T
Designado por Sistematización SIP SAS

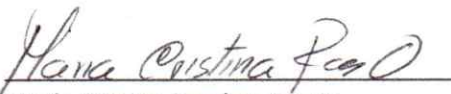

María Cristina Ramírez Osorio
Contadora T.P. 2255 T

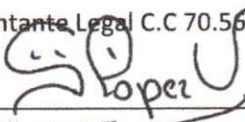
HOGAR ACOGIDA BELÉN
890.985.838-0
ESTADO DE RESULTADOS 2025 - 2024

Cifras espresados en pesos Colombianos

NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO 2025	PERIODO 2024	VARIACION	
INGRESOS	524,738,516.47	412,972,877.40	111,765,639.07	21.30%
INGRESOS ORDINARIOS	509,785,992.67	398,680,631.90	111,105,360.77	21.79%
DONACIONES	382,177,770.00	281,353,275.00	100,824,495.00	26.38%
OTRAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIONES	127,608,222.67	117,327,356.90	10,280,865.77	8.06%
INGRESOS NO ORDINARIOS	14,952,523.80	14,292,245.50	660,278.30	4.42%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	14,952,523.80	14,292,245.50	660,278.30	4.42%
GASTOS	488,289,015.61	391,681,404.37	96,607,611.24	19.78%
GASTOS ORDINARIOS	485,713,366.81	391,651,556.37	94,061,810.44	19.37%
GASTOS DE PERSONAL	109,140,062.00	105,554,424.00	3,585,638.00	3.29%
GASTOS POR HONORARIOS	20,104,200.00	17,853,800.00	2,250,400.00	11.19%
SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES	78,533,108.30	76,675,191.00	1,857,917.30	2.37%
SERVICIOS PUBLICOS	47,930,692.70	58,379,293.00	-10,448,600.30	-21.80%
COMPRAS Y SUMINISTROS ADMINISTRATIVOS	89,562,074.00	94,601,527.00	-5,039,453.00	-5.63%
SEGUROS	12,014,253.00	11,819,935.00	194,318.00	1.62%
GASTOS DE VIAJE	7,008,760.00	759,000.00	6,249,760.00	89.17%
GASTOS ACTIVIDAD ASOCIACIÓN RELIGIOSA	101,322,738.00	6,724,093.00	94,598,645.00	93.36%
DEPRECIACIONES	12,363,708.00	11,691,708.00	672,000.00	5.44%
IMPUESTOS	5,516,237.00	5,495,164.00	21,073.00	0.38%
GASTOS FINANCIEROS	2,217,533.81	2,097,421.37	120,112.44	5.42%
GASTOS NO ORDINARIOS	2,575,648.80	29,848.00	2,545,800.80	98.84%
PÉRDIDA POR VENTA Y RETIRO DE BIENES	633,757.80	9,758.00	623,999.80	98.46%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,941,891.00	20,090.00	1,921,801.00	98.97%
RESULTADO	36,449,500.86	21,291,473.03	15,158,027.83	41.59%


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 259270-T
Designado por Sistematización SIP SAS

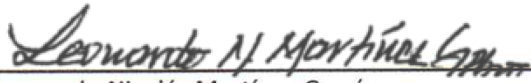
HOGAR ACOGIDA BELÉN

890.985.838-0

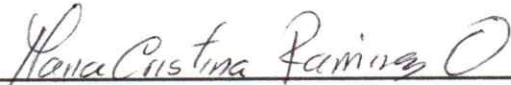
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2024 - 2025

Cifras expresados en pesos Colombianos

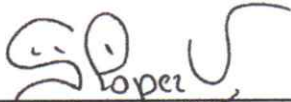
NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo final 31/12/2024	Disminuciones	Aumentos	Saldo final 31/12/2025
FONDO SOCIAL PATRIMONIAL	30,797,945.81	0.00	0.00	30,797,945.81
RESERVAS	485,179,000.00	0.00	0.00	485,179,000.00
DONACIONES BIENES INMUEBLES	952,000,000.00	0.00	90,000,000.00	1,042,000,000.00
SUPERAVIT DEL EJERCICIO 2023	30,785,495.81	30,785,495.81	0.00	0.00
SUPERAVIT DEL EJERCICIO 2024	0.00	0.00	21,291,473.02	21,291,473.02
SUPERAVIT O DÉFICIT ACULUMADO	270,748,414.38	0.00	30,785,495.81	301,533,910.19
SUPERAVIT IMPLEMENTACION NIIF	1,380,184,075.00	0.00	0.00	1,380,184,075.00
PATRIMONIO	3,149,694,931.00	30,785,495.81	142,076,968.83	3,260,986,404.02



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

HOGAR ACOGIDA BELÉN

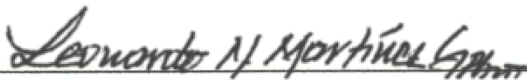
890.985.838-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PERIODO 2024- 2025

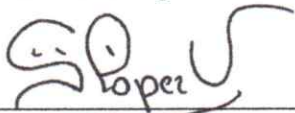
Cifras expresadas en pesos colombianos

FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO

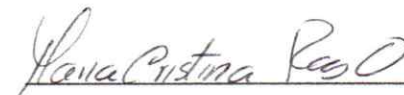
	2024	2025
Superavit o deficit neto	21,291,473.02	36,449,500.86
AJUSTES PARA CONCILIAR EL SUPERAVIT NETO		
Depreciación	11,691,708.00	12,363,708.00
Amortización	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Total cambios en las inversiones	-316,723,700.00	-28,855,240.00
Cuentas por Cobrar	-29,424,846.00	-47,163,016.00
Impuestos por cobrar	-52,948.00	668,948.00
Inmovilizado material	-90,000,000.00	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores	-29,445,154.00	819,669.00
Retenciones en la fuente por pagar	-64,793.50	75,387.00
Retenciones de nomina	230,700.00	-1,301,200.00
Impuesto de Renta por pagar	-980,843.00	0.00
Beneficios a empleados	1,398,000.00	911,700.00
Donacion bien inmueble	90,000,000.00	0.00
Efectivo y equivalente de efectivo Periodo Anterior	374,025,807.31	31,945,403.83
TOTAL AJUSTES	10,653,930.81	-30,534,640.17
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	31,945,403.83	5,914,860.69



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 DE ACOGIDA BELEN. es una entidad de utilidad común sin fines de lucro, está canónicamente erigida en la Arquidiócesis de Medellín por decreto Arzobispal N. 49 del 21 de Octubre de 1985 y por Decreto Arzobispal no 88/HAB/2008 DE 28 DE Septiembre de 2008, le ha sido cambiada la Razón Social, por: HOGARES DE ACOGIDA BELEN 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 890.985.838-0 Su domicilio principal es en dirección, Cl 50 No 49 44 of 210 de la ciudad de Medellín departamento de Antioquia, Colombia. '

MISION

HOGARES DE ACOGIDA BELEN: es una Institución de la Arquidiócesis de Medellín que contribuye al desarrollo de la dignidad humana, gracias a la asistencia integral de las niñas y jóvenes huérfanas, pobres y desamparadas.

VISION

HOGARES DE ACOGIDA BELEN: será una Institución líder en la formación de niñas 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 mujeres útiles a la familia, la sociedad y la Iglesia

OBJETIVOS

Objetivo General:

Integrar los elementos transformadores que favorecen la formación integral de los niñas y jóvenes, para que mediante el ejercicio educativo asuman sus compromisos como ciudadanas, cristianas

comprometidas 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 las niñas y jóvenes 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 niñas y jóvenes asuman su formación cristiana desde su conciencia de hijos de Dios.
- Desarrollar las habilidades artísticas y capacitar a las niñas en pequeñas industrias, manualidades y labores para el hogar.
- Acompañar a los niñas y jóvenes en el desarrollo de sus actividades académicas para hacer la nivelación en sus estudios
- Brindar acompañamiento a las familias de las niñas, con el fin de que la formación sea integral y continuada.

VALORES DE LA INSTITUCION

El Hogar de Acogida Belén orienta su gestión y su labor social en principios que fortalecen el bienestar y la dignidad de las personas que atiende. En el desarrollo de sus actividades promueve valores institucionales como el amor, entendido como el compromiso por servir y cuidar al prójimo; la solidaridad y la fraternidad, que fomentan el apoyo mutuo y la convivencia armónica; el respeto por la dignidad y los derechos de cada persona; así como la disciplina y la responsabilidad, que garantizan el cumplimiento de sus deberes y la adecuada administración de los recursos y servicios que presta la institución. Estos valores constituyen la base ética que guía todas las actuaciones del Hogar en el cumplimiento de su misión social.

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 DE ACOGIDA BELEN 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, y otro tipo de ingresos. HOGARES DE ACOGIDA BELEN 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 DE ACOGIDA BELEN son de contado, Los ingresos fueron reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios o entregados los bienes.

Gastos y costos

HOGARES DE ACOGIDA BELEN 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 efectivo y equivalentes de efectivo del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprenden los recursos disponibles en caja general, cajas menores y cuentas de ahorro en entidades financieras. Estos recursos corresponden a fondos de disponibilidad inmediata utilizados para atender las operaciones corrientes de la institución, tales como pagos de gastos administrativos, funcionamiento y actividades propias del objeto social.

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

CAJAS GENERALES	00.00	187,670.00
CAJAS MENORES	200,000.00	350,000.00
CUENTAS DE AHORRO BANCOLOMBIA	5,714,860.69	31,407,733.83
	5,914,860.69	31,945,403.83

Durante el año 2025 se evidencia una disminución en el saldo del efectivo y equivalentes de efectivo frente al año 2024, principalmente por la utilización de los recursos disponibles para el sostenimiento de las actividades operativas y el cumplimiento de los compromisos propios del funcionamiento del Hogar de Acogida Belén.

Las cuentas de ahorro se encuentran depositadas en una entidad financiera reconocida del país y no presentan restricciones para su uso al cierre del periodo. Los saldos en cajas menores corresponden a fondos destinados a cubrir gastos menores y de carácter inmediato, debidamente soportados y controlados por la administración.

Nota 4 - INVERSIONES A CORTO PLAZO

Las inversiones del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden a títulos de renta fija representados en Certificados de Depósito a Término (CDT) constituidos en BANCOLOMBIA. Estas inversiones se realizan con el propósito de administrar adecuadamente los excedentes de liquidez de la institución y generar rendimientos financieros que contribuyan al sostenimiento de sus actividades sociales.

	2025	2024
TITULOS DE RENTA FIJA (CDT-BANCOLOMBIA)	345,578,940.00	316,723,700.00
	345,578,940.00	316,723,700.00

cierre del periodo 2025, el Hogar de Acogida Belén presenta un incremento en las inversiones en títulos de renta fija (CDT) frente al año 2024. El saldo pasó de \$316,723,700 en 2024 a \$345,578,940 en 2025, lo que representa un aumento de \$28,855,240. Este crecimiento equivale a un incremento del 9,11%, originado principalmente por la reinversión de recursos disponibles y la administración de

excedentes de liquidez mediante instrumentos financieros de bajo riesgo, con el fin de generar rendimientos que contribuyan al sostenimiento de las actividades de la institución.

Nota 5 - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden a derechos a favor de la institución originados en operaciones propias de su actividad y en recursos administrados por terceros.:

	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	895,245.00	00.00
DEPOSITARIOS	638,260,677.19	591,536,609.19
	639,155,922.19	591,536,609.19

El rubro de cuentas por cobrar varias corresponde principalmente a valores pendientes de reintegro por parte de Hogares Infantiles San José, generados en operaciones realizadas entre las entidades durante el periodo.

Al cierre del año 2025, las cuentas por cobrar del Hogar de Acogida Belén presentaron un incremento frente al año 2024. El saldo total pasó de \$591,536,609.19 en 2024 a \$639,155,922.19 en 2025, lo que representa un aumento de \$47,619,313.00, equivalente a un incremento del 8,05%. Este crecimiento se explica principalmente por el aumento en los recursos registrados en la cuenta de depositarios, correspondientes a fondos administrados por el ICAP, entidad de la Arquidiócesis de Medellín que cumple funciones de tesorería para las instituciones vinculadas y que custodia recursos del Hogar destinados al desarrollo de sus actividades.

Nota 6 - IMPUESTOS POR COBRAR

Los activos por impuestos del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden a saldos a favor generados en la liquidación del impuesto de renta.

Al cierre del año 2025 no se presentan saldos a favor por concepto de impuesto de renta, mientras

que en el año 2024 se registraba un saldo a favor por \$668,948. La variación corresponde a la compensación o utilización de dicho saldo durante el periodo fiscal 2025, lo que representa una disminución del 100% frente al año anterior. Este valor había sido originado en la liquidación del impuesto de renta del periodo anterior y fue aplicado conforme a las disposiciones tributarias vigentes.

	2025	2024
SALDO A VAFOR IMPUESTO DE RENTA	00.00	668,948.00
	00.00	668,948.00

Nota 7 - PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO

El saldo de pagos realizados por anticipado a diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
ANTICIPO A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	00.00	456,297.00
	00.00	456,297.00

Al cierre del año 2025 no se registran saldos por este concepto, mientras que en 2024 se presentaba un valor de \$456,297. Esta variación corresponde a la legalización, ejecución o amortización de los anticipos entregados en el periodo anterior, lo que representa una disminución del 100% frente al año 2024.

Nota 8 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Los documentos comerciales por cobrar del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden a una cuenta por cobrar de largo plazo a cargo de la Universidad Pontificia Bolivariana, originada en operaciones previamente realizadas por la institución.

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

DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR	592,625,559.00	592,625,559.00
	592,625,559.00	592,625,559.00

Durante los periodos 2025 y 2024, el saldo de capital se ha mantenido constante, sin presentar variaciones. No obstante, esta obligación ha generado rendimientos financieros acumulados por valor de \$61,984,819, los cuales representan un rendimiento aproximado del 10,46% sobre el capital.

Estos rendimientos reflejan la rentabilidad del instrumento financiero en el tiempo, derivada de las condiciones pactadas con la Universidad Pontificia Bolivariana, contribuyendo al fortalecimiento de los ingresos financieros de la institución.

Al tratarse de una cuenta por cobrar de largo plazo, la administración realiza seguimiento periódico a su recuperación y reconoce los rendimientos conforme a las condiciones establecidas, considerando este activo como un instrumento que aporta estabilidad financiera al Hogar de Acogida Belén. Si quieres, también te puedo complementar esta nota con el tratamiento bajo NIIF (costo amortizado, tasa efectiva, etc.) para dejarla más técnica.

Nota 9 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes inmuebles del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 están representados principalmente por terrenos y edificaciones destinadas al desarrollo de su objeto social, tales como internados, casa posada y otros inmuebles recibidos, algunos de ellos mediante donación.

	2025	2024
BIENES INMUEBLES	1,854,952,000.00	1,854,952,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-127,332,170.00	-114,968,462.00
	1,727,619,830.00	1,739,983,538.00

De acuerdo con los registros contables, los bienes inmuebles incluyen terrenos que no son objeto de depreciación y edificaciones que sí se deprecian de acuerdo con su vida útil estimada. Dentro de estos activos se destacan el terreno y edificio del internado, la casa posada y varios inmuebles recibidos en donación, los cuales se incorporaron al patrimonio de la entidad conforme a su valor

razonable al momento de su reconocimiento

Al cierre del año 2025, el valor de los bienes inmuebles no presenta variación en su costo histórico frente al año 2024; sin embargo, se evidencia un incremento en la depreciación acumulada por valor de \$12,363,708, lo que representa un aumento del 10,75% respecto al año anterior. Como consecuencia de lo anterior, el valor neto de los activos presenta una disminución del 0,71%, reflejando el desgaste normal de las edificaciones por su uso.

Nota 10 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los costos y gastos por pagar del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden a obligaciones pendientes de pago originadas en el desarrollo normal de las actividades de la institución, relacionadas principalmente con servicios recibidos, apoyo administrativo y compromisos con terceros.

	2025	2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8,244,420.00	7,424,751.00
	8,244,420.00	7,424,751.00

Estas cuentas por pagar corresponden principalmente a los siguientes terceros: María Cristina González Delgado por valor de \$1,050,761; Hogares Infantiles San José por \$95,041; Empresas Públicas de Medellín E.S.P. por \$758,718; Arquidiócesis de Medellín por \$1,500,000; y Hermanas Franciscanas Misioneras de Jesús y María por \$4,839,900, entre otros conceptos menores asociados a la operación.

La administración realiza seguimiento permanente a estas obligaciones con el fin de garantizar su pago oportuno y mantener el adecuado funcionamiento financiero del Hogar de Acogida Belén.

Nota 11 - RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Las obligaciones laborales y fiscales por pagar del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de

2025 y 2024 corresponden a valores pendientes de pago relacionados con aportes al sistema de seguridad social, parafiscales y retenciones en la fuente practicadas, derivadas del desarrollo de las actividades de la institución.

	2025	2024
APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	807,200.00	2,108,400.00
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	113,387.00	38,000.00
	920,587.00	2,146,400.00

Nota 12 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados por pagar del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden a obligaciones laborales acumuladas a favor de los trabajadores, tales como cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, generadas en el desarrollo de la relación laboral conforme a la normatividad vigente.

	2025	2024
CESANTÍAS POR PAGAR	1,623,500.00	1,300,000.00
INTERESES A LAS CESANTÍAS POR PAGAR	194,800.00	156,000.00
VACACIONES POR PAGAR	2,475,900.00	1,926,500.00
	4,294,200.00	3,382,500.00

Estos pasivos presentan un incremento de \$911,700, equivalente a un 26,95% frente al año 2024, generado principalmente por el aumento en las obligaciones por concepto de vacaciones y cesantías acumuladas durante el periodo.

En detalle, las cesantías presentan un incremento del 24,88%, los intereses a las cesantías del 24,87%, y las vacaciones del 28,52%, reflejando la acumulación normal de estos beneficios conforme al tiempo laborado por los empleados.

La administración reconoce estos pasivos con base en el devengo y realiza seguimiento permanente para garantizar su pago oportuno, asegurando el cumplimiento de las obligaciones laborales del Hogar de Acogida Belén.

Nota 13 - FONDO SOCIAL

El saldo de fondo social a diciembre comprendía lo siguiente:

	2025	2024
FONDO SOCIAL PATRIMONIAL	30,797,945.81	30,797,945.81
	30,797,945.81	30,797,945.81

Nota 14 – RESERVAS

El saldo de reservas del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendía lo siguiente:

	2025	2024
RESERVAS	0	485,179,000.00
	0	485,179,000.00

Al cierre del año 2025 no se presentan saldos en la cuenta de reservas, mientras que en el año 2024 se registraba un valor de \$485,179,000. Esta variación corresponde al traslado total de las reservas hacia la cuenta de excedentes acumulados, de acuerdo con las decisiones adoptadas por la administración y los lineamientos aplicables a la entidad.

En consecuencia, se presenta una disminución del 100% en este rubro frente al año anterior, sin que ello afecte la estructura patrimonial, dado que los recursos continúan formando parte del patrimonio del Hogar bajo la clasificación de excedentes.

Nota 15 - DONACIONES

El saldo de donaciones del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponde a

los bienes inmuebles recibidos a título de donación, los cuales hacen parte del patrimonio de la institución y están destinados al desarrollo de su objeto social.

	2025	2024
DONACIONES BIENES INMUEBLES	1,042,000,000.00	1,042,000,000.00
	1,042,000,000.00	1,042,000,000.00

Al cierre de los años 2025 y 2024, este rubro no presenta variaciones, manteniéndose constante el valor de las donaciones reconocidas en bienes inmuebles.

Estos activos fueron incorporados al patrimonio de la entidad conforme a su valor razonable al momento de la donación y constituyen un soporte importante para el cumplimiento de la misión institucional. La administración realiza seguimiento a estos bienes con el fin de garantizar su adecuada utilización y conservación en el tiempo.

Nota 16 - EXCEDENTES O DÉFICIT DEL EJERCICIO

El saldo de excedentes del ejercicio del **Hogar de Acogida Belén** a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendía lo siguiente:

	2025	2024
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	36,449,500.86	21,291,473.02
	36,449,500.86	21,291,473.02

Al cierre del año 2025, la entidad presenta un incremento en los excedentes del ejercicio frente al año 2024 por valor de \$15,158,027.84, equivalente a un 71,20%, lo cual refleja un mejor resultado operativo durante el periodo.

Este comportamiento obedece a una adecuada gestión de los ingresos y gastos de la institución, permitiendo generar mayores recursos para el fortalecimiento de sus actividades sociales y el cumplimiento de su objeto misional. La administración continuará orientando sus esfuerzos hacia la sostenibilidad financiera y el uso eficiente de los recursos del Hogar de Acogida Belén.

Nota 17- EXCEDENTES O DÉFICIT ACULUMADO

El saldo de excedentes acumulados del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendía lo siguiente:

	2025	2024
EXCEDENTES ACUMULADO	808,004,383.21	301,533,910.19
	808,004,383.21	301,533,910.19

Al cierre del año 2025, los excedentes acumulados presentan un incremento de \$506,470,473.02, equivalente a un 167,96% frente al año 2024. Esta variación significativa se origina principalmente en el traslado de reservas realizado durante el periodo, así como en la acumulación de los excedentes generados en el ejercicio.

Estos recursos forman parte del patrimonio de la entidad y están destinados a fortalecer la sostenibilidad financiera del Hogar de Acogida Belén, permitiendo respaldar sus actividades y garantizar la continuidad en el cumplimiento de su objeto social.

Nota 18 - SUPERAVIT O DÉFICIT IMPLEMENTACION NIIF

El saldo de superávit por implementación de NIIF del Hogar de Acogida Belén a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendía lo siguiente:

	2025	2024
SUPERAVIT IMPLEMENTACIÓN DE NIIF	1,380,184,075.00	1,380,184,075.00
	1,380,184,075.00	1,380,184,075.00

Este rubro corresponde a los ajustes patrimoniales generados en el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los cuales fueron reconocidos en periodos

anteriores como resultado de la medición inicial de los activos y pasivos de la entidad bajo este marco técnico normativo.

Al cierre de los años 2025 y 2024, el saldo no presenta variaciones, manteniéndose constante, toda vez que estos ajustes se reconocen directamente en el patrimonio y no son objeto de reclasificaciones recurrentes.

El superávit por implementación de NIIF forma parte del patrimonio del Hogar de Acogida Belén y refleja el impacto acumulado de la adopción por primera vez de estas normas contables, constituyéndose en un componente importante para la presentación razonable de la situación financiera de la entidad.

Nota 19 - HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES AL CIERRE.

Luego de revisar los eventos ocurridos después del cierre del ejercicio contable hasta la fecha de emisión de esta nota, no se han identificado hechos que requieran ajustes ni divulgaciones adicionales en los estados financieros.

Se confirma que no se presentaron situaciones posteriores al cierre que pudieran afectar de manera significativa la posición financiera o los resultados operativos de los Hogares Infantiles San Jose. Por lo tanto, los estados financieros reflejan de manera fiel y completa la situación económica y operativa de la entidad a la fecha de cierre.

NOTA 20. CUMPLIMIENTO NORMATIVO

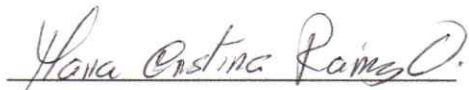
Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), asegurando que reflejan de manera fiel y razonable la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la entidad.

NOTA 21. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La administración de Hogares Infantiles San José es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de

Información Financiera aceptadas en Colombia.

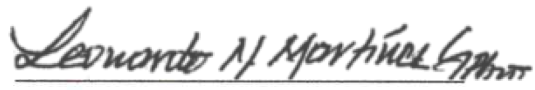
Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener los controles internos que la administración considere necesarios para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, ya sea por fraude o por error. Asimismo, comprende la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y el establecimiento de estimaciones contables razonables conforme a las circunstancias, con el fin de reflejar de manera fiel la situación financiera y los resultados de los Hogares.



Elaboró

María Cristina Ramírez Osorio

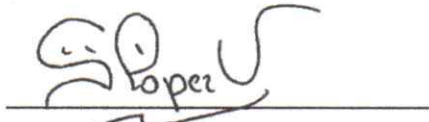
Contadora T.P 2255 -T



Aprobó

Leonardo Nicolás Martínez García

Representante Legal C.C 70.569.687



Revisó

Gabriel Alberto López Villegas

Revisor fiscal T.P 259270-T