

Fundación Caritas Diocesana -Diócesis De Pereira.

Estados Financieros

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023

1

Área administrativa y parqueadero
Cll. 20 4 47 Centro
3011267422 - 3154138
caritasp@caritaspereira.org
parqueadero@caritaspereira.org

Banco de alimentos
Transv. 5 6 30 calle de las aromas
3148962397
bancoalimentos@caritaspereira.org

Refugio Santa Marta
Cll. 16 No. 18-13 Barrio travesuras
3148962397
refugiosantamarta@caritaspereira.org

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023

INDICE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1.	Estados financieros al 31 de diciembre de 2024	
1.1.	Estado de situación financiera diciembre 2024	4
1.2.	Estado de resultados diciembre 2024	5
1.3.	Estado de flujo de efectivo diciembre 2024	6
1.4.	Estado de cambio en el activo neto diciembre 2024	7
1.5.	Estado de actividades diciembre 2024	8
2.	Certificado a los estados financieros diciembre 2024	10
3.	Revelaciones a los estados financieros diciembre 2024	12
3.1.	Marco conceptual	13
3.2.	Nota 1. Entidad reportante	14
3.3.	Nota 2. Hipótesis de negocio en marcha	17
3.4.	Nota 3. Base de prestación de los estados financieros	17
3.5.	Nota 4. Periodo de presentación	19
3.6.	Nota 5. Activos corrientes- Efectivo y Equivalente al efectivo	19
3.7.	Nota 6. Deudores	20
3.8.	Nota 7. Activos fijos propiedad planta y equipo	22
3.9.	Nota 8. Intangibles y otros activos	25
3.10.	Nota 9. Pasivos	25
3.11.	Nota 10. Activo neto	26
3.12.	Nota 11. Ingresos actividades Ordinarios	26
3.13.	Nota 12. Egresos	27
3.14.	Nota 13. Resultado Neto	28
3.15.	Nota 14. Evaluación de negocio en marcha	29

Estados financieros individuales bajo NIIF
31 de diciembre de 2024 - 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

Estados Financieros Individual



FUNDACION CARITAS DIOCESANAS DIOCESIS DE PEREIRA
NIT.816.004.628-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE DE 2024 -2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COLOMBIANOS)

Notas	DIC 31 DE 2024	Análisis Vertical % 2024	DIC 31 DE 2023	Análisis Vertical % 2023	VARIACION \$ VARIAC RELAT	% ANALISIS HORIZONTAL	
ACTIVOS							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	5	235.745.226	18,60%	313.808.450	27,83% \$	(78.063.224)	-24,88%
Fondo en caja menor		7.377.031	0,58%	6.483.410	0,57%	893.621	13,78%
Bancos Cuenta corrientes		3.383.409	0,27%	2.782.761	0,25%	600.648	21,58%
Cuentas de Ahorros		224.984.785	17,75%	304.542.279	27,01%	(79.557.494)	-26,12%
CUENTAS POR COBRAR	6	8.801.101	0,69%	13.900.764	1,23% \$	(5.099.663)	-36,69%
Clientes		2.181.500	0,17%	431.802	0,04%	1.749.698	405,21%
Anticipos y Avances		1.327.879	0,10%	13.468.962	1,19%	(12.141.083)	-90,14%
Anticipo y contribuciones saldo a favor		2.745.695	0,22%	0	0,00%	2.745.695	0,00%
Cuentas por cobrar a trabajadores		2.546.027	0,20%	0	0,00%	2.546.027	0,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		244.546.327	19,29%	327.709.214	29,06% \$	(83.162.887)	-25,38%
ACTIVO NO CORRIENTE	7-8						
Construcciones y Edificaciones		702.350.279	55,41%	427.120.780	37,88%	275.229.499	64,44%
Maquinaria y equipo		69.391.472	5,47%	67.471.471	5,98%	1.920.001	2,85%
Equipo de Oficina		49.208.352	3,88%	33.668.352	2,99%	15.540.000	46,16%
Equipo de comunicación y computación		34.920.000	2,76%	29.340.000	2,60%	5.580.000	19,02%
Flota y Equipo de Transporte		373.800.703	29,49%	373.800.703	33,15%	-	0,00%
Depreciación Acumulada Acumulada		-214.504.348	-16,92%	-133.870.333	-11,87%	(80.634.015)	60,23%
Intangible Licencias neto		11.615.367	0,92%	8.033.020	0,71%	3.582.347	44,60%
Amortización Acumulada		-8.033.020	-0,63%	-8.033.020	-0,71%	-	0,00%
Gastos pagados por anticipado		4.203.469	0,33%	2.404.110	0,21%	1.799.359	74,85%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.022.952.274	80,71%	799.935.083	70,94% \$	223.017.191	27,88%
TOTAL DEL ACTIVO		1.267.498.601	100,00%	1.127.644.297	100,00% \$	139.854.304	12,40%
PASIVOS Y PATRIMONIO SOCIAL							
PASIVOS CORRIENTES	9						
Cuentas Por Pagar		59.954.525	4,73%	50.796.882	4,50%	9.157.643	18,03%
Costos y gastos por pagar		8.042.046	0,63%	1.744.981	0,15%	6.297.065	360,87%
Retención en la fuente por pagar		296.000	0,02%	1.363.000	0,12%	(1.067.000)	-78,28%
Retenciones y aportes de nomina		16.943.600	1,34%	12.790.800	1,13%	4.152.800	32,47%
Acreedores Varios		16.872.284	1,33%	17.352.691	1,54%	(480.407)	-2,77%
Impuestos Gravámenes y Tasas		34.556.384	2,73%	24.482.000	2,17%	10.074.384	41,15%
Beneficios a empleados Cesantías		51.309.778	4,05%	48.885.770	4,34%	2.424.008	4,96%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		187.974.617	14,83%	157.416.124	13,96% \$	30.558.493	19,41%
PASIVOS NO CORRIENTES							
Cuentas por pagar		0	0,00%	0	0,00%	-	0,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	9	0	0,00%	0	0,00% \$	-	0,00%
TOTAL DEL PASIVO	9	187.974.617	14,83%	157.416.124	13,96% \$	(30.558.493)	19,41%
PATRIMONIO	10						
Ppe adquirida con fondos de destinacion especifica		722.386.491	56,99%	666.806.493	59,13%	(55.579.998)	8,34%
Excedente Año 2022 pdte por reinvertir		7.036.712	0,56%	7.036.712	0,62%	-	0,00%
Excedente Año 2023 pdte por reinvertir		240.804.970	19,00%	296.384.968	26,28%	55.579.998	-18,75%
Excedente del Ejercicio		109.295.811	8,62%		0,00%	(109.295.811)	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		1.079.523.984	85,17%	970.228.173	86,04% \$	(109.295.811)	11,26%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.267.498.601	100,00%	1.127.644.297	100,00% \$	(139.854.304)	12,40%


PBRO. OSCAR AUGUSTO GUTIERREZ PINEDA
Representante legal


LORENA BERMUDEZ GIRALDO
Contadora Pública TP 222378-T


ALBA PATRICIA DUQUE
Revisora Fiscal T.P 156.206-T

FUNDACION CARITAS DIOCESANAS DIOCESIS DE PEREIRA
NIT.816.004.628-3
ESTADO DE RESULTADO
PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024- 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COLOMBIANOS)

ESTADO DE ACTIVIDAD	Notas	AÑO 2024		AÑO 2023		Variacion en pesos	% ANALISIS HORIZONTAL
			% 2024		% 2023		
INGRESOS OPERACIONALES	11	2.410.964.938	100,00%	1.924.175.335	100,00%	486.789.603	25%
Donaciones Certificadas		791.794.583	32,84%	375.212.790	19,50%	416.581.793	111%
Comunicación cristiana de bienes		45.192.800	1,87%	49.790.280	2,59%	-4.597.480	-9%
Donaciones Refugio Santa Martha		58.541.650	2,43%	39.352.800	2,05%	19.188.850	49%
Donaciones instituciones		761.011.411	31,56%	688.346.925	35,77%	72.664.486	11%
Donaciones Bazares y Otros		26.563.104	1,10%	15.599.357	0,81%	10.963.747	70%
Arrendamientos		13.377.303	0,55%	14.507.566	0,75%	-1.130.263	-8%
Donaciones recibidas en efectivo		215.364.900	8,93%	319.567.124	16,61%	-104.202.224	-33%
Ingresos por reciclaje		427.400	0,02%	100.000	0,01%	327.400	327%
Donaciones recibidas en emergencias sociales		0	0,00%	372.600	0,02%	-372.600	-100%
Donacion Doctrina social		370.000	0,02%	1.120.000	0,06%	-750.000	100%
Bingo de la caridad		30.701.700	1,27%	42.972.429	0,00%	-12.270.729	100%
Servicio de parqueadero		467.620.087	19,40%	377.233.464	19,60%	90.386.623	24%
EGRESOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	12	2.291.694.634	95,05%	1.612.233.787	83,79%	679.460.846,73	42%
Gastos de Personal		567.824.150	23,55%	395.559.629	20,56%	172.264.521	44%
Honorarios		51.968.816	2,16%	27.977.019	1,45%	23.991.797	86%
Impuestos		8.636.889	0,36%	13.464.163	0,70%	-4.827.274	-36%
Arrendamientos		11.449.566	0,47%	13.281.923	0,69%	-1.832.357	-14%
Contribuciones y afiliaciones		8.731.532	0,36%	7.412.734	0,39%	1.318.798	18%
Seguros		7.258.589	0,30%	3.547.599	0,18%	3.710.990	105%
Servicios		126.802.712	5,26%	88.461.206	4,60%	38.341.506	43%
Gastos Legales		3.162.695	0,13%	5.378.878	0,28%	-2.216.183	-41%
Mantenimiento y reparaciones		35.258.021	1,46%	26.396.667	1,37%	8.861.354	34%
Adecuacion e Instalación		42.665.206	1,77%	29.191.232	1,52%	13.473.974	46%
Gastos de viaje		7.020.782	0,29%	13.274.563	0,69%	-6.253.781	-47%
Depreciación		80.635.116	3,34%	73.699.175	3,83%	6.935.941	9%
Amortización		15.285.347	0,63%	14.280.433	0,74%	1.004.914	7%
Diversos		166.883.321	6,92%	162.799.492	8,46%	4.083.829	3%
Combustibles y lubricantes		20.283.169	0,84%	19.366.485	1,01%	916.684	5%
Donaciones entregadas (labor social)		791.794.583	32,84%	426.087.983	22,14%	365.706.600	86%
Comunicación cristiana de bienes		2.769.000	0,11%	3.211.600	0,17%	-442.600	-14%
Gastos de Personal parqueadero		254.804.350	10,57%	218.047.561	11,33%	36.756.789	17%
Honorarios		0	0,00%	5.472.665	0,28%	-5.472.665	-100%
Impuestos - Industria y comercio		6.053.268	0,25%	185.313	0,01%	5.867.955	3167%
Arrendamiento		34.399.730	1,43%	31.621.824	1,64%	2.777.906	9%
Contribuciones y Afiliaciones		1.727.627	0,07%	429.999	0,02%	1.297.628	302%
Servicios		18.848.590	0,78%	25.137.705	1,31%	-6.289.115	-25%
Mantenimiento y Reparaciones		1.363.110	0,06%	100.000	0,01%	1.263.110	1263%
Adecuaciones e instalaciones		16.195.348	0,67%	1.277.265	0,07%	14.918.083	1168%
Diversos		9.873.117	0,41%	6.570.674	0,34%	3.302.443	50%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO		119.270.304	4,95%	311.941.548	16,21%	-192.671.244	-61,77%
INGRESOS NO OPERACIONALES	11	15.621.386	0,65%	3.986.924	0,21%	11.634.462	292%
Financieros		115.505	0,00%	164.438	0,01%	-48.933	-30%
Reintegro de otros Costos y Gastos		8.272.904	0,34%	992.194	0,05%	7.280.710	734%
Diversos		7.232.976	0,30%	2.830.292	0,15%	4.402.684	100%
EGRESOS NO OPERACIONALES	12	25.595.879	1%	19.543.504	1,15%	6.052.375	31%
Financieros		3.211.566	0,13%	408.770	0,02%	2.802.796	686%
Gastos Extraordinarios		78.728	0,00%	17.855.051	0,93%	-17.776.323	-100%
Otros		14.510.201	0,60%	650.683	0,03%	13.859.518	2130%
Impuesto de Renta		7.795.384	0,32%	629.000	0,17%	7.166.384	1139%
EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO	13	109.295.811	4,53%	296.384.967	15,40%	187.089.157	-63,12%

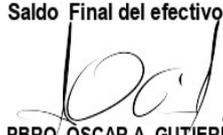

PBRO. OSCAR AUGUSTO GÜTIERREZ PINEDA
Representante legal


LORENA BERMÚDEZ GIRALDO
Contadora Pública TP 222378-T


ALBA PATRICIA DUQUE
Revisora Fiscal T.P. 156.206-T

FUNDACION CARITAS DIOCESANAS DIOCESIS DE PEREIRA
Nit 816 004 628 - 3
Estado de Flujo de Efectivo
Por los Periodos de diciembre 31 de 2024 vs 2023.
(Expresada en Pesos Colombianos)

	2024	2023
Excedente del ejercicio	\$ 109.295.811	\$ 296.384.968
Depreciación	\$ 80.635.116	\$ 73.699.175
Amortización de Otros Activos	\$ -	\$ -
cambios en el capital de trabajo	\$ 189.930.927	\$ 370.084.143
Cambio en partidas operacionales		
Aumento de las cuentas por cobrar	\$ 5.099.663	\$ -8.193.765
Aumento de Cuentas por pagar	\$ 9.157.643	\$ -112.202.906
Aumento de Costos y Gastos por Pagar	\$ 5.816.658	\$ 10.231.499
Aumento de impuestos gravámenes y tasas	\$ 13.160.184	\$ 2.899.000
Aumento de Beneficios a empleados	\$ 2.424.008	\$ 11.505.428
Anticipos recibidos	\$ -1.799.359	\$ 2.331.316
Disminucion en cuentas por pagar a LP	\$ -1	\$ -10.000.000
Recursos Generados	\$ 223.789.723	\$ 266.654.715
Incremento en Maquinaria y Equipo	\$ 1.920.001	\$ 3.214.211
Incremento en Mejoras construcciones	\$ 275.229.499	\$ 100.417.149
Incremento en Equipo de oficina	\$ 15.540.000	\$ -
Incremento en Equipo de computo	\$ 5.580.000	\$ 11.514.033
Incremento en Flota y Equipo de Transporte	\$ -	\$ 4.184.789
Incremento en Intangibles	\$ 3.583.448	\$ -
Recursos Utilizados	\$ 301.852.948	\$ 119.330.182
Efectivo neto Utilizado de actividades operativas	\$ -78.063.225	\$ 147.324.533
Saldo Inicial del efectivo y sus equivalentes	\$ 313.808.451	\$ 166.483.918
Saldo Final del efectivo y sus equivalentes	\$ 235.745.226	\$ 313.808.451


PBRO. OSCAR A. GUTIERREZ PINEDA
Representante legal


LORENA BERMUDEZ GIRALDO
Contadora Pública TP 222378-T


ALBA PATRICIA DUQUE
Revisora Fiscal T.P 156206-T

FUNDACION CARITAS DIOCESANAS DIOCESIS DE PEREIRA

Nit 816 004 628 - 3

Estado de Cambios en el Activo Neto

Por los Años periodos a diciembre 31 de 2024 vs 2023.

(Expresada en Pesos Colombianos)

	FONDO SOCIAL	RESERVA CON DESTINACION ESPECIFICA	AJUSTE DE CONVERGENCIA	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 296.384.968	\$ 673.843.205	\$ 970.228.173
Aumentos del 2024	\$ -	\$ 247.841.682	\$ -	\$ 109.295.811	\$ 48.543.286	\$ 405.680.779
Disminucion del 2024	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 296.384.968	\$ -	\$ 296.384.968
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	\$ -	\$ 247.841.682	\$ -	\$ 109.295.811	\$ 722.386.491	\$ 1.079.523.984



PBRO. OSCAR-AUGUSTO GUTIERREZ PINEDA
Representante legal



LORENA BERMUDEZ GIRALDO
Contadora Pública TP 222378-T



ALBA PATRICIA DUQUE
Revisora Fiscal T.P 156.206-T

FUNDACION CARITAS DIOCESANA - DIOCESIS DE PEREIRA										
NIT. 816.004.628-3										
ESTADO DE ACTIVIDADES										
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS										
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE 2024 vs 2023										
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	CARITAS ADMINISTRACION		BANCO DE ALIMENTOS		PARQUEADERO		REFUGIO SANTA MARTA		PASTORAL SOCIAL	
INGRESOS										
OPERACIONALES										
Donaciones certificadas		0	791.794.583	373.212.790			0	0	0	0
Otros ingresos adicionales a convenios		0								
Campaña comunicativa Cáritas de bienes	45.192.800	49.790.280								
Donaciones refugio Santa Marta							50.169.650	39.352.800	0	0
Donaciones recibidas individualmente			297.787.699	286.812.133					0	0
Donaciones bases y otros			90.876.320	101.334.792			2.966.000	15.589.357	0	0
Arrendamiento					13.377.303	14.507.566			0	0
Donaciones recibidas en efectivo	2.000		215.362.800	319.567.124			9.510.000	0	370.000	1.120.000
Ingresos por recálaje			115.096		30.000		387.400	100.000	0	0
Donaciones recibidas en emergencias sociales							0	0	0	0
Riesgo			47.042.605							
Emprendiendo a barreras			38.084.798							
Desayuno saludable			9.460.000							
Parqueadero					473.346.210	380.053.367				
Banco de la caridad	0	42.972.429	30.701.700	0	0	0				
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	45.194.800	92.762.709	1.821.325.701	1.383.126.839	486.733.513	3.945.624.833	63.043.050	55.052.157	370.000	1.120.000
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION										
Gastos de personal	150.791.839	110.477.000	350.311.918	234.169.220	148.796.793	218.047.261	54.402.629	30.913.409		
Honorarios	40.250.816	16.141.000	0		7.006.730	4.711.000			15.251.238	14.861.300
Impuestos	7.795.384				34.839.730	31.611.824				
Arrendamientos			9.704.566	13.281.233						
Afiliaciones y sostenimiento			70.381.833							
Seguros			3.266.100	5.508.109						
Servicios			69.990.425	57.942.020	20.491.824	17.907.401	4.273.918	5.269.392		
Gastos legales			251.200							
Mantenimiento y reparaciones	21.098.701	19.243.504	63.707.524	39.219.868	21.323.527	9.223.241	0	1.772.717		
Adecuaciones instalaciones							1.332.646			
Gastos de viaje			22.221.587	19.321.692			979.524			
Depreciaciones	0	73.699.175	80.633.116	0						
Amortizaciones	0	14.280.433	20.581.984	0						
Diversos	31.020.826	19.912.717	69.486.274	24.644.447	11.501.943	6.570.674	5.483.977		861.124	3.882.517
Donaciones banco de alimentos			791.794.583	442.892.989					0	0
Campaña comunicativa caritas de bienes	2.888.800	3.211.600								
Compra menajes ayudas humanitarias				81.698.160			14.261.283	22.512.034		
Porte solidario labo y otros bancos de alimentos			70.381.833	58.328.024						
Má Mayor valor del Gasto										
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	253.846.566	257.265.429	1.622.724.977	1.007.206.532	343.562.579	288.081.401	80.943.977	60.468.132	16.212.407	18.745.817
EXCEDEnte DEL DEBITO OPERACIONAL										
	-208.651.766	-164.502.720	196.600.724	375.920.327	143.180.934	1.06.471.532	-17.900.927	-5.415.975	-15.842.407	-17.625.817
MÁS: INGRESOS NO OPERACIONALES										
Intereses	0	1.537.611	0	0	0	0	0	0	0	0
Incapacidades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recuperaciones	9.893.255	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diversos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Parqueadero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	9.893.255	1.537.621	0	0	0	0	0	0	0	0
MENOS: OPERACIONALES DE VENTAS										
Gastos de personal			0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios			0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL OPERACIONALES DE VENTAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES										
Financieros			0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos extrajudiciales			0	0	0	0	0	0	0	0
Diversos			0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos no deducibles			0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EXCEDEnte DEL EJERCICIO ANTES DE IMPITO										
	-188.752.510	-162.965.099	196.600.724	375.920.327	143.180.934	1.06.471.532	-17.900.927	-5.415.975	-15.842.407	-17.625.817
Gasto Impuesto de renta										
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTADO NETO	-188.752.510	-162.965.099	196.600.724	375.920.327	143.180.934	1.06.471.532	-17.900.927	-5.415.975	-15.842.407	-17.625.817


PEDRO OSCAR AUGUSTO GUTIERREZ PINEDA
Representante legal


LORENA BERMÚDEZ GIRALDO
Contadora Pública TP 222376-T


ALBA PATRICIA DURQUE
Revisora Fiscal T.P 156.206-T

Fundación Cáritas Diocesana -Diócesis De Pereira.

Revelaciones Estados Financieros

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023

**Los suscritos Revisor Fiscal - Contador de la Fundación Caritas Diocesana
Diócesis de Pereira certifican:**

24 de febrero 2025

A los señores Junta de Directiva

Que los estados financieros NIIF periodo terminado a 31 de diciembre de 2024 y 2023 son estados financieros individuales:

Han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2024 y 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante los periodos terminados en diciembre 2024 y 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) han sido registrado según establece la norma contable con los parámetros designado por la ley y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones) son reales y se encuentran en

la contabilidad, obtenidos a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia con los nuevos marcos Normativos.

e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



Pbro. OSCAR A. GUTIERREZ

Representante legal



ALBA PATRICIA DUQUE ALZATE

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 156206 -T



LORENA BERMUDEZ GIRALDO

Contadora publica

Tarjeta Profesional No. 222378-T

Introduce el texto a

Revelaciones a los estados financieros
individual bajo NIIF
31 de diciembre de
2024 - 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

Estados Financieros Individual



Marco Conceptual

Generalidades

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las autoridades responsables de vigilar su cumplimiento y se expiden los decretos 3022 de 2013 para grupo 2 Pymes y la orientación No. 14 del Consejo Técnico de la Contaduría para entidades sin ánimo de lucro Las ESAL (Entidad sin ánimo de lucro) han tomado una gran importancia en el mundo, no solamente como organizaciones que prestan servicios de tipo social, sino como generadoras de empleo e impulsoras de la actividad económica.

En efecto, el reconocimiento de la personería jurídica de la iglesia católica por parte del Estado Colombiano se extiende in iure a todas las personas jurídicas eclesiásticas erigidas por la autoridad eclesial competente. Así lo evidencia la Ley 20 de 1974 que en su artículo 1., IV afirma: “El estado reconoce verdadera y propia personería jurídica a la Iglesia Católica. Igualmente, a las Diócesis, Comunidades religiosas y demás entidades eclesiásticas a las que la ley canónica otorga personería jurídica, representadas por su legítima autoridad. Gozarán de igual reconocimiento las entidades eclesiásticas que hayan recibido personería jurídica por un acto de la legítima autoridad, de conformidad con las leyes Canónicas. Para que sea efectivo el reconocimiento civil de estas últimas basta que acrediten con certificación su existencia canónica”. “Doctor German Ovidio Moreno Asesor Jurídico- Arquidiócesis de Bogotá”

“La Fundación Caritas Diocesana - Diócesis de Pereira es una fundación sin ánimo de lucro (ESAL) erigida en la Diócesis de Pereira, La constitución política de Colombia de 1991 y la ley estatutaria 1941 constituyen el sistema de relaciones Iglesia – estado. Reconociendo la igualdad y la libertad religiosa como principios fundamentales. La ley estatutaria de 1994 creó una personería jurídica, es decir aquella por la cual se reconoce a una persona, fundación con la capacidad para contraer obligaciones y realizar actividades que generan plena responsabilidad jurídica especial.

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación Caritas Diocesana es una entidad autónoma, de carácter religioso y sin ánimo de lucro, creada y dotada con personería jurídica conforme al decreto 1481 dado por el obispo de Pereira el 31 de mayo 2000 conforme al Canon 116 CIC inscrita en Cámara de Comercio de Pereira el 21 de julio de 2.000 bajo el número 3427 del libro respectivo.

La FUNDACIÓN CARITAS DIOCESANA está inscrita en el Registro Único Tributario con el NIT.816.004.628-3 de la Dirección de Impuestos Nacionales DIAN y está ubicada en la calle 20 N° 4-47 teléfonos 3154138

La Fundación Caritas Diocesanas clasificada como entidad creada por la Iglesia por el decreto 1481 y clasificación el RUT código 04 corresponde a entidad declarante contribuyente del régimen especial en renta reconocida por la DIAN. La Fundación tiene su jurisdicción en el municipio de Pereira.

¹ **Artículo 1º.** *El Estado garantiza el derecho fundamental a la libertad religiosa y de cultos, reconocido en el artículo 19 de la Constitución Política. Este derecho se interpretará de conformidad con los tratados internacionales de derechos humanos ratificados por la República.*

“En la Diócesis de Pereira, en su labor de Pastoral Social se inició a partir de la necesidad de atender a las víctimas del terremoto ocurrido en el eje cafetero en 1999, pero desde el 31 de mayo de 2000 Monseñor Fabio Suescún Mutis creó la Fundación Caritas Diocesana para brindar una plataforma legal y jurídica que permitiera canalizar recursos provenientes del estado.

Objeto social.

Tiene como objeto social las siguientes actividades registradas en Cámara de Comercio:

1. Ser instrumento del área de promoción humana para ayudar y servir a los más desprotegidos de la Diócesis sin distinción de raza, religión o política.
2. Presentar, promover, apoyar y/o ejecutar proyectos generadores de empleo, vivienda educación, salud, recreación y protección del medio ambiente, teniendo en cuenta la realidad socio cultural de las comunidades.
3. promover apoyar y ejecutar programas y proyectos de capacitación que brinden la posibilidad de mejorar la calidad de vida de las comunidades.
4. Gestionar, apoyar y ejecutar programas y proyectos encaminados a promover la seguridad alimentaria y nutricional a través de la recolección de alimentos con destino al cubrimiento de necesidades de la población en general, así como también procurar a través de campañas el desperdicio cero de alimentos.
5. Gestionar, promover apoyar y ejecutar programas y proyectos encaminados a la defensa, protección y promoción de los derechos humanos y el acceso a la justicia.

Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos La Fundación Caritas Diocesana de Pereira se centra en dos líneas de acción: el área de promoción humana y el área de asistencia.

En el área de promoción humana se encuentra el programa de formación de ministerios de pastoral social; en el área de asistencia se encuentra el programa del Banco de Alimentos Pereira y Hogar de Paso Refugio Santa Martha.

Área de Promoción Humana:

Formación de Ministerios Pastoral Social: “la Fundación en el marco del proyecto de fortalecimiento a ministerios de pastoral social realiza el curso de formación “cristianos católicos responsables de una sociedad más justa”.

Busca formar laicos evangelizados pertenecientes a las parroquias de la Diócesis de Pereira en doctrina social de la iglesia. Teniendo en cuenta el nuevo plan pastoral 2016-2025 escrito por Monseñor Rigoberto Corredor. Este ministerio de acción social debe estar consolidado “en todas las parroquias, favoreciendo la formación en la doctrina social de la Iglesia, con el fin de ir más allá de lo meramente asistencial”

Área de Asistencia: Presta atención a las personas que se encuentran en condiciones de alta vulnerabilidad y que sus necesidades básicas no están siendo satisfechas. Dentro de sus programas se encuentran el Refugio Santa Martha y Banco Diocesano de Alimentos.

El Banco de Alimentos “es un programa que procura el desperdicio cero de alimentos y promueve la seguridad alimentaria y nutricional de la población en situación de vulnerabilidad”.

De manera transversal y aunque la fundación no tiene como finalidad ser una Organización de Voluntariado, cuenta con voluntarios amparados en la figura de Entidad Con Acción Voluntaria según la ley 720 de 2001 la cual en su artículo 3 define el concepto de voluntariado; voluntariado es “el conjunto de acciones de interés general desarrolladas por personas naturales o jurídicas, quienes ejercen su acción de servicio a la comunidad en virtud de una relación de carácter civil” y se considera voluntario a toda aquella persona que sin recibir remuneración de carácter laboral, ofrece tiempo, trabajo y talento para la construcción del bien común en organizaciones públicas o privadas o fuera de ellas.

Nota 2. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la administración de la Fundación evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Fundación presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015. Y teniendo en cuenta orientación 14 del Consejo Técnico de la contaduría.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de la fundación y teniendo en cuenta que:

- a) La Fundación no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) La Fundación no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.

- c) La Fundación no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) La Fundación, tenía 11 empleados directos en el año de clasificación año 2014.
- e) La Fundación tiene activos no superiores a 30.000 SMLV

La Fundación se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en **(Pesos)** colombianos.

- Los estados financieros que se presentan en el grupo 2 para pymes de una ESAL difieren en nombre y clasificación que una PYME comercial son de obligatorio cumplimiento tres estados financieros:
 - 1)-2)-3) relacionados según orientación N14 del consejo técnico de la Contaduría para ESAL.

Grupo 2

- 1) Estado de situación Financiera (ESF)
- 2) Estados de actividades y excedentes acumulados (EA y EA).
- 3) Estado de flujo de efectivos (EFE)
- 4) El estado de cambio en los activos netos cuando lo amerite (ECAN)

Si la ESAL no ha tenido movimientos en aportes o partidas de Otro Resultado Integral (ORI), alternativamente puede obviar el ECAN y presentar un Estado de Actividades y Excedentes Acumulados (EAyEA).

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros describen situación de la Fundación al cierre del corte terminado en diciembre 31 de 2024 vs 2023 de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

➤ **NOTA.4 PERIODO DE PRESENTACIÓN**

El periodo para la preparación y presentación de información financiera es el lapso ocurrido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del año 2024.

➤ **Reconocimiento de activos**

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando es probable que se obtengan beneficios económicos futuros del mismo para la Fundación, y además el activo tenga un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Un activo no es objeto de reconocimiento en el Estado de Situación Financiera cuando se considera improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En lugar de ello, tal transacción se reconoce como un gasto en el estado de resultados.

Nota.5 ACTIVOS CORRIENTES- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

- **Moneda funcional y de presentación:** Fundación Caritas Diocesana, utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que las entidades desarrollan sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

Los activos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos corrientes, EFECTIVOS Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

➤ **ACTIVOS CORRIENTES- BANCOS CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS.**

Representa los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes y de ahorros, y en fondos, disponibles a la fecha de corte de presentación de los estados financieros terminados en diciembre 31 de 2024 y 2023, para el desarrollo del objeto social de la Función Social Caritas, su saldo está conformado:

	<u>DIC 31 DE 2024</u>	<u>DIC 31 DE 2023</u>	<u>VARIACION \$</u>	<u>% ANALISIS</u>
			<u>VARIAC RELAT</u>	<u>HORIZONTAL</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	235.745.226	313.808.450	\$ (78.063.224)	-25%
Fondos en caja gral y menor	7.377.031	6.483.410	\$ 893.621	14%
Bancos Cuenta corrientes	3.383.409	2.782.761	\$ 600.648	22%
Cuentas de Ahorros	224.984.785	304.542.279	\$ (79.557.494)	-26%

Se tienen 2 cuentas de ahorro y 1 cuenta corriente con el Banco Caja Social, y una cuenta de ahorro con Bancolombia.

Se dispone de una caja menor por valor de \$ 600.000 mil pesos para gastos de menor cuantía a cargo de la supervisora logística del banco de alimentos; por \$300.000 a cargo de la coordinadora administrativa del parqueadero y \$250.000 como base para los puntos de pago; por \$300.000 a cargo del coordinador del programa de Refugio Santa Martha, por \$300.000 a cargo del coordinador del programa de formación y capacitación en Doctrina social y por \$200.000 a cargo de la asistente administrativa.

Se manejan en Caja General el recaudo de los programas del BDA, PARQUEADERO, y REFUGIO, las cuales tiene políticas de cuantías y de consignación.

Nota .6 DEUDORES

Estos instrumentos financieros que están compuestos por derechos contractuales a favor de la Fundación Caritas y a cargo de terceros ascienden a un valor de \$8.801.101 a la fecha de corte representado en el Estado de Situación Financiera como se relaciona a continuación. (ver cuadro):

	<u>DIC 31 DE 2024</u>	<u>DIC 31 DE 2023</u>	<u>VARIACION \$</u> <u>VARIAC RELAT</u>	<u>% ANALISIS HORIZONTAL</u>
CUENTAS POR COBRAR	8.801.101	13.900.764	\$ (5.099.663)	-36,69%
Cientes	2.181.500	431.802	\$ 1.749.698	405,21%
Anticipos y Avances	1.327.879	13.468.962	\$ (12.141.083)	-90,14%
Anticipo y contribuciones saldo a favor	2.745.695	0	\$ 2.745.695	0,00%
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.546.027	0	\$ 2.546.027	0,00%

El valor registrado en la cuenta de Cientes corresponde a los arrendamientos del mes de diciembre 2024 de los locales comerciales y espacios de almacenamiento que se tienen en las instalaciones del parqueadero.

CLIENTES	2.181.500
Andres Yulian Castro Velasquez	1.363.500
Yosney David Armenta Florez	818.000

El valor de Anticipos y avances corresponde a anticipos realizados por concepto de pasajes voluntariado programa BDA, y de anticipos a proveedores por servicios legalizados en el mes de enero 2025.

ANTICIPOS Y AVANCES	1.034.934
Fam SAS	194.400
Abaco	350.000
Atm construcciones SAS	318.284
Pasajes voluntariado	172.250

El valor de Anticipos y contribuciones o saldo a favor corresponde a un valor mayor pagado en la declaración de IVA C3.

El valor de cuentas por cobrar a trabajadores se detalla a continuación:

PRESTAMOS A TRABAJADORES	2.546.027	CONCEPTO
Brayan Molina	218.970	Reintegro de gastos daño celular logístico
Jesus Antonio Lopez	1.794.172	Reintegro de gastos daño vehicular
Luz Andrea Piedrahita	73.779	Reintegro de gastos dotacion - zapatos
Leidy Lorena Bermudez	79.275	Reintegro de gastos dotacion - zapatos
Yessica Tangarife	379.831	Libranza comfamiliar

Nota.7 ACTIVOS FIJOS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que:

- Posee **La Fundación Caritas**, para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica, o con propósitos administrativos, generan beneficios económicos futuros,
- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad y
- Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio.

1.1.1 Reconocimiento inicial

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Las remodelaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumentan la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los anteriores criterios aplican también para aquellas mejoras significativas realizadas sobre bienes tomados en arrendamiento operativo. Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

1.1.2 Medición posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedad, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La depreciación de las categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Tipo de activo	Método de depreciación	Patrón
Terrenos	No aplica	No aplica
Construcciones y edificaciones	Línea recta	Criterio sugerido método del costo de acuerdo a la norma.
Maquinaria y equipo	Línea recta	10 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años
Equipo de oficina	Línea recta	10 años
Equipos de computación y comunicación	Línea recta	5 años
Flota y equipo de transporte	Línea recta	5 años

Las Entidades estiman que el valor residual de sus activos fijos es cero (0). La vida útil estimada de las propiedades, planta y equipo fijos se revisará periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

Los costos posteriores a la adquisición se reconocen como elemento de propiedades, planta y equipo sólo si se cumplen con los criterios de reconocimiento de las secciones 16 y 17. En consecuencia los costos del servicio rutinario no se reconocen en el costo de la propiedad, planta y equipo.

Los años considerados para su desgaste son apropiados debido al fuerte desgaste que sufren los vehículos que es un bien de alta utilización en los procesos de recogida y logísticas de las donaciones recibidas y en consecuencia el tiempo considerado es apropiado de acuerdo a la política establecida.

1.1.37.1.2.1. Inicio de la Depreciación

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se inicia cuando está, por primera vez, disponible para su uso (cuando se ubique en el lugar y en las condiciones de operación prevista por la gerencia).

La Fundación, distribuirán el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática según el método de depreciación elegido (línea recta).

Los Activos fijos con referente a la propiedad planta y equipo, están valuados a costo histórico: La depreciación de estos se calcula por el método de línea recta.

	<u>DIC 31 DE 2024</u>	<u>DIC 31 DE 2023</u>	<u>VARIACION \$</u>	<u>% ANALISIS</u>
			<u>VARIAC RELAT</u>	<u>HORIZONTAL</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Construcciones y Edificaciones	702.350.279	427.120.780	\$ 275.229.499	64,44%
Maquinaria y equipo	69.391.472	67.471.471	\$ 1.920.001	2,85%
Equipo de Oficina	49.208.352	33.668.352	\$ 15.540.000	46,16%
Equipo de comunicación y computación	34.920.000	29.340.000	\$ 5.580.000	19,02%
Flota y Equipo de Transporte	373.800.703	373.800.703	\$ -	0,00%
Depreciacion Acumulada Acumulada	-214.504.348	-133.870.333	\$ (80.634.015)	60,23%
			\$ -	0,00%
TOTAL ACTIVO FIJO	1.015.166.458	797.530.973	\$ 217.635.485	27,88%

El año 2024 vs año 2023 presenta aumento en su rubro de construcciones y edificaciones debido a la construcción del área de transformación con participación de **Populorum Progressio**, por \$223.647.456, mejoras al banco de alimentos (cerramiento, reparaciones locativas, puerta de acceso etc.) por \$27.881.575. Dotación área de transformación por \$17.765.207, y reparaciones en la sede del parqueadero por \$5.935.261.

El rubro de maquinaria y equipo presenta aumento debido a la compra de estibador manual para el programa BDA por \$1.920.000.

El rubro de Equipo de oficina presento un aumento de \$15.540.000 correspondiente a la donación en especie realizada por los Jesuitas al programa del refugio santa marta.

El rubro de Equipo de comunicaciones y computación presento un aumento de \$5.580.000 correspondiente a la compra de 3 computadores de mesa para la auxiliar contable y administrativa, la supervisora logística y la coordinadora del parqueadero.

Nota 8. INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden a programas informáticos, los cuales se amortizan por un periodo de cinco años por el método de la línea recta.

En la Sección 18 para PYMES define como “Un Activo Intangible” un Activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia Física”. es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Al corte de diciembre del año 2024 se presenta saldo en Cargos diferidos los cuales corresponden a las pólizas todos riesgos adquiridos para los vehículos de la Fundación, los cuales son amortizados durante la vigencia de las pólizas.

CARGOS DIFERIDOS / POLIZA SEGUROS

	SALDO DIC31	TERCERO	FECHA ADQUISICION
LICENCIA ANTIVIRUS	3.582.347	DIEGO MAURICIO GALVEZ ARBOLEDA	24/06/2024
SEGURO TODO RIESGO ESU301	594.550	COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS SA	06/02/2024
POLIZA SEG PARQUEADERO	1.006.664	SBS SEGUROS	30/04/2024
SEGURO ACCIDENTES PERSONALES	341.000	MAPFRE SEGUROS	25/06/2024
SEGURO TODO RIESGO BTM028	1.811.253	LA PREVISORA	20/06/2024
LICENCIA PARA COMPUTADOR	450.000	DIEGO MAURICIO GALVEZ ARBOLEDA	31/07/2024
TOTAL CARGOS DIFERIDOS/POLIZA	7.785.814		

Nota. 9 PASIVOS

Según el marco conceptual de las NIIF para Pymes (párrafo 2.15 b), un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Esta política incluye como cuentas por pagar las provenientes de servicios prestados, retenciones de impuestos, aportes a la seguridad social, aportes parafiscales, y anticipos recibidos de clientes.

- Las cuentas por pagar por servicios prestados se reconocen a su valor nominal y por el monto devengado por pagar de los servicios recibidos.
- Los aportes a los sistemas de pensiones y de salud, al igual que los parafiscales y las retenciones de impuestos, se reconocen a su valor nominal menos los pagos efectuados.

CUENTAS POR PAGAR	59.889.827
JUAN CARLOS MARIN GARCIA	1.683.000
JOSE FERNANDO HENAO TORO	930.000
ALBA PATRICIA DUQUE ALZATE	1.117.758
DIEGO MAURICIO GALVIS ARBOLEDA	3.069.977
BEATRIZ ELENA GARCIA CARDONA	292.050
MARIA CLARA BUITRAGO ARANGO	2.173.400
COMERCIALIZADORA LA BONANZA LTDA	3.988.053
PAPELERIA & DISTRIBUCIONES COLOMBIA S.	752.995
DISTRACOM S.A	1.163.627
LOPEZ ALVAREZ Y CIA SAS	207.700
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO	409.200
HDI SEGUROS S.A	3.777.166
DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A DISPAPELES	542.633
ELECTROGAS S.A. E.S.P.	250.000
DIOCESIS PEREIRA PEREIRA	2.919.721
AMBIENTES VIRTUALES PUNTO COM LTDA.	4.226.112
ASOCIACION DE BANCOS DE ALIMENTOS DE	28.951.038
LOCALIZAMOS TSA. SAS	462.005
FUMIC DENFENSA ANTIPLAGAS S.A.S.	2.575.456
SERVICENTRO Y LUJOS LA VARIANTE SAS	351.050
COMODIDAD Y MODA S.A.S.	46.886

▪ **Impuestos, Gravámenes Y Tasas**

Los impuestos corrientes son las obligaciones fiscales por cargas tributarias directas y en actuación de la entidad como intermediario retenedor, que se espera sean canceladas en un periodo no mayor a un año.

La Fundación es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, del Régimen Especial, que revierte sus excedentes al origen del objeto social. Realiza una actividad comercial para el sostenimiento de la obra social, como es la prestación de servicio por parqueadero; esto conlleva a la presentación de declaraciones tributarias como son obligación de Retenedor en la fuente tanto Nacionales como Municipales y de presentar IVA.

- El impuesto a las ventas generado por la actividad comercial del parqueadero cedido en arriendo por la Diócesis de Pereira se cancela con una periodicidad cuatrimestralmente, el saldo generado al 31 de diciembre asciende a \$30.572.000.
- La retención en la fuente se cancela de forma mensual según las programaciones que el estado tiene para la presentación y pago de estos impuestos, el valor asciende a \$296.000.
- El impuesto de industria y comercio por la actividad comercial del parqueadero cedido en arriendo por la Diócesis de Pereira se cancela con una periodicidad bimestral, el saldo generado a pagar al 31 de diciembre asciende a \$1.314.000.
- La provisión de renta estimada sobre los gastos no procedentes de la vigencia 2024 asciende a \$2.670.384.

▪ **Pasivos laborales (beneficios a empleados)**

Corresponden a pasivos laborales a cargo de la fundación por concepto de prestaciones sociales legales, debidamente consolidadas cada fin de año.

Su provisión se ajusta a las fechas establecidas por ley al cierre del periodo 31 de diciembre del año 2024.

BENEFICIO A EMPLEADOS	SALDO DIC31
Beneficios a empleados Salarios por pagar	5.166.701
Beneficios a empleados Cesantias	31.978.879
Beneficios a empleados intereses a las cesantias	3.570.896
Beneficios a empleados vacaciones	10.593.302
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	51.309.778

Nota 10. ACTIVO NETO

El Activo neto incluye todos los aportes realizados por los benefactores diócesis de Pereira y donantes para cumplir un objeto social. (Ver cuadro anexo detalle del patrimonio).

ACTIVO NETO	<u>DIC 31 DE 2024</u>	<u>DIC 31 DE 2023</u>	<u>VARIACION \$</u>	
			<u>VARIAC RELAT</u>	<u>% ANALISIS HORIZONTAL</u>
Ppe adquirida con fondos de destinacion especific	722.386.491	666.806.493 -	55.579.998	8,34%
Excedente Año 2022 pdte por reinvertir	7.036.712	7.036.712	-	0,00%
Excedente Año 2023 pdte por reinvertir	240.804.970	296.384.968	55.579.998	-18,75%
Excedente del Ejercicio	109.295.811	-	109.295.811	0,00%
TOTAL ACTIVO NETO	1.079.523.984	970.228.173 -	109.295.811	11,26%

Nota 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Fundación, reconocen los ingresos en el período en que se presta el servicio a los clientes, de acuerdo a los términos de las diferentes negociaciones. Para el caso de la Fundación, los ingresos comprenden el valor razonable que de acuerdo con las normas tributarias rigen este tipo de entidades sin ánimo de lucro que reciben los ingresos por prestación de servicios sociales y en cumplimiento de su objeto social, mejoramiento de la calidad de vida de las personas, es decir; corresponden a las actividades que se realizan para la consecución de recursos para el sostenimiento de la obra social.

	<u>DIC 31 DE 2024</u>	<u>DIC 31 DE 2023</u>	<u>VARIACION \$</u> <u>VARIAC RELAT</u>	<u>% ANALISIS HORIZONTAL</u>
INGRESOS OPERACIONALES	2.410.964.938	1.924.175.335	486.789.603	25,30%
Donaciones Certificadas	791.794.583	375.212.790	416.581.793	111,03%
Otros ingresos adicionales a convenios	0	0	0	0,00%
Comunicación cristiana de bienes	45.192.800	49.790.280	-4.597.480	-9,23%
Donaciones Refugio Santa Martha	58.541.650	39.352.800	19.188.850	48,76%
Actividad Comercial (Parqueadero)	0	0	0	0,00%
Donaciones instituciones	761.011.411	688.346.925	72.664.486	10,56%
Donaciones Bazares y Otros	26.563.104	15.599.357	10.963.747	70,28%
Arrendamientos	13.377.303	14.507.566	-1.130.263	-7,79%
Donaciones recibidas en efectivo	215.364.900	319.567.124	-104.202.224	-32,61%
Ingresos por reciclaje	427.400	100.000	327.400	327,40%
Transporte Fletes entre Bancos de alimento	0	0	0	0,00%
Donaciones recibidas en emergencias sociales	0	372.600	-372.600	-100,00%
Donacion Doctrina social	370.000	1.120.000	-750.000	-66,96%
Bingo de la caridad	30.701.700	42.972.429	-12.270.729	-28,55%
Servicio de parqueadero	467.620.087	377.233.464	90.386.623	23,96%

INGRESOS NO OPERACIONALES

El reconocimiento de los ingresos no operacionales ocurre cuando se evidencia ingresos que no corresponden al giro ordinario de la Fundación.

	<u>DIC 31 DE 2024</u>	<u>DIC 31 DE 2023</u>	<u>VARIACION \$</u> <u>VARIAC RELAT</u>	<u>% ANALISIS HORIZONTAL</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	15.621.386	3.986.924	11.634.462	291,82%
Financieros	115.505	164.438	-48.933	-29,76%
Reintegro de otros Costos y Gastos	8.272.904	992.194	7.280.710	733,80%
Diversos	7.232.976	2.830.292	4.402.684	155,56%

NOTA 12. EGRESOS

Se informa de manera completa, aunque resumida, todo lo que sea necesario para comprender y evaluar correctamente el resultado del ejercicio terminado al cierre del presente informe, los cambios que estas hubieren experimentado como resultado de sus operaciones.

Se presenta un comparativo de los gastos correspondientes al periodo 2024 vs 2023:

	<u>DIC 31 DE 2024</u>	<u>DIC 31 DE 2023</u>	<u>VARIACION \$</u> <u>VARIAC RELAT</u>	<u>% ANALISIS HORIZONTAL</u>
EGRESOS	2.291.694.634	1.612.233.787	679.460.846,43	42%
EGRESOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN				
Gastos de Personal	567.824.150	395.559.629	172.264.521	44%
Honorarios	51.968.816	27.977.019	23.991.797	86%
Impuestos	8.636.889	13.464.163	-4.827.274	-36%
Arrendamientos	11.449.566	13.281.923	-1.832.357	-14%
Contribuciones y afiliaciones	8.731.532	7.412.734	1.318.798	18%
Seguros	7.258.589	3.547.599	3.710.990	105%
Servicios	126.802.712	88.461.206	38.341.506	43%
Gastos Legales	3.162.695	5.378.878	-2.216.183	-41%
Mantenimiento y reparaciones	35.258.021	26.396.667	8.861.354	34%
Adecuacion e Instalación	42.665.206	29.191.232	13.473.974	46%
Gastos de viaje	7.020.782	13.274.563	-6.253.781	-47%
Depreciación	80.635.116	73.699.175	6.935.941	9%
Amortización	15.285.347	14.280.433	1.004.914	7%
Diversos	166.883.321	162.799.492	4.083.829	3%
Combustibles y lubricantes	20.283.169	19.366.485	916.684	5%
Donaciones entregadas (labor social)	791.794.583	426.087.983	365.706.600	22%
Comunicación cristiana de bienes	2.769.000	3.211.600	-442.600	-14%
Gastos de Personal parqueadero	254.804.350	218.047.561	36.756.789	17%
Honorarios	0	5.472.665	-5.472.665	-100%
Impuestos - Industria y comercio	6.053.268	185.313	5.867.955	3167%
Arrendamiento	34.399.730	31.621.824	2.777.906	9%
Contribuciones y Afiliaciones	1.727.627	429.999	1.297.628	302%
Servicios	18.848.590	25.137.705	-6.289.115	-25%
Mantenimiento y Reparaciones	1.363.110	100.000	1.263.110	1263%
Adecuaciones e instalaciones	16.195.348	1.277.265	14.918.083	1168%
Diversos	9.873.117	6.570.674	3.302.443	50%

Se informa en forma clara, neutral y de fácil consulta toda la información adicional que contribuya a una adecuada interpretación y evaluación de los gastos con el propósito de tener elementos de juicio para la toma de decisiones avance de planes, programas y proyectos.

Este rubro suma todos los gastos necesarios para desarrollar la operación de trabajo social.

Los gastos de administración corresponden al giro ordinario de la operación, en la Fundación los gastos más representativos lo representan los Ítem de personal, honorarios y donaciones entregadas labor social.

Gastos de personal con corte a 31 de diciembre del 2024 cuenta con una planta de personal vinculado directamente para desarrollar la actividad meritoria que hace parte del objeto social de la institución.

Donaciones entregadas labor social se encuentra dentro de la cuenta de Diversos, dicha cuenta es discriminada, con el objetivo de identificar las donaciones entregadas a las instituciones vinculadas con el programa Banco Diocesano de alimentos y que se dedican a la atención de población vulnerable

Los gastos no operaciones se encuentran relacionados a continuación:

EGRESOS NO OPERACIONALES	25.595.879	19.543.504	6.052.375	
Financieros	3.211.566	408.770	2.802.796	686%
Gastos Extraordinarios	78.728	17.855.051	-17.776.323	-100%
Otros	14.510.201	650.683	13.859.518	2130%
Impuesto de Renta	7.795.384	629.000	7.166.384	1139%

NOTA 13. RESULTADO NETO

EL resultado del ejercicio arroja un excedente por valor de \$109.295.811 dicho excedente deberá ser reinvertido en la actividad meritoria que desempeña la fundación Caritas Diocesana con el fin de cumplir con la normatividad tributaria a la cual nos acogemos como ESAL.

NOTA 14: EVALUACION DEL NEGOCIO EN MARCHA

Proyecciones 2024 y 2023

De acuerdo a la hipótesis de negocio en marcha, según el párrafo 3.8 del Estándar para Pymes, podemos validar como la FUNDACION CARITAS DIOCESANA - DIOCESIS DE PEREIRA. cuenta con la capacidad y la intención de continuar sus operaciones durante toda la vigencia 2024 y en adelante.

Para concluir la evaluación del negocio en marcha podemos indicar que la FUNDACION CARITAS DIOCESANA -DIOCESIS DE PEREIRA no cuenta con incumplimientos o requerimientos legales, tampoco con incumplimiento de las obligaciones contractuales con terceros.



Pbro. ÓSCAR A. GUTIERREZ P.
Representante legal



ALBA PATRICIA DUQUE ALZATE
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 156206 -T



LORENA BERMUDEZ GIRALDO
Contadora publica
Tarjeta Profesional No. 222378-T