

ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA

NIT. 891.104.832-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS

De 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 - 2024

	2,025	2,024	Dif. Nominal	Dif %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ingresos por Donaciones para Sostenimier	442,519,265	Ingresos por Donaciones para Sostenimient	52,614,621	11.89
Devoluciones de Donaciones	(385,000)	Devoluciones de Donaciones	(385,000)	100.00
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	442,134,265	TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	52,229,621	11.81
COSTO DE VENTAS				
Inventario Inicial	-	Inventario Inicial	-	0.00
Compras de Mercancias	-	Compras de Mercancias	-	0.00
Menos: inventario Final	-	Menos: inventario Final	-	0.00
TOTAL COSTO DE VENTAS	-	TOTAL COSTO DE VENTAS	-	
EXCEDENTE BRUTO DEL PERIODO	442,134,265	EXCEDENTE BRUTO DEL PERIODO	52,229,621	11.81
OTROS INGRESOS				
Rendimientos Financieros	1,033,186	Rendimientos Financieros	41,039	3.97
Descuentos Comerciales	0	Descuentos Comerciales	(2,568,642)	0.00
Otros Ingresos / En Especies	11,970,468	Otros Ingresos / En Especies	(17,324,032)	-144.72
TOTAL OTROS INGRESOS	13,003,654	TOTAL OTROS INGRESOS	(19,851,635)	-152.66
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Gastos Diversos	4,352,000	Gastos Diversos	2,520,900	57.93
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	4,352,000	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2,520,900	57.93
GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION				
Gastos de Personal / Empleados	203,277,625	Gastos de Personal / Empleados	26,663,682	13.12
Impuestos / a la Propiedad Raiz	234,100	Impuestos / a la Propiedad Raiz	234,100	100.00
Servicios Públicos y Otros	91,364,234	Servicios Públicos y Otros	16,248,655	17.78
Gastos Legales	16,658,734	Gastos Legales	6,707,392	40.26

Mantenimiento y Reparaciones	2,222,330	Mantenimiento y Reparaciones	1,948,161	274,169	12.34
Depreciación Acumulada	2,731,612	Depreciación Acumulada	2,731,612	-	0.00
Gastos de Manutención y Otros	93,772,644	Gastos de Manutención y Otros	117,382,899	(23,610,255)	-25.18
Gastos Diversos	27,400	Gastos Diversos	3,838,774	(3,811,374)	-13.910
TOTAL GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION	410,288,679	TOTAL GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION	387,582,310	22,706,369	5.53
GASTOS FINANCIEROS		GASTOS FINANCIEROS			
Gastos Bancarios / GMF	733,083	Gastos Bancarios / GMF	66,300	666,783	90.96
Otros Gastos Bancarios	1,206,815	Otros Gastos Bancarios	1,570,759	(363,944)	-30.16
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1,939,898	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1,637,059	302,839	15.61
EXCEDENTES DEL PERIODO	38,557,342	EXCEDENTES DEL PERIODO	31,709,465	6,847,877	17.76
TOTAL EXCEDENTES NETOS DEL PERIODO	38,557,342	TOTAL EXCEDENTES NETOS DEL PERIODO	31,709,465	6,847,877	17.76

Hector Gabriel Trujillo Luna
HECTOR GABRIEL TRUJILLO LUNA
Representante Legal
C.C. 83055459

Martha Lucía Rojas Murcia
MARTHA LUCIA ROJAS MURCIA
Contador Público
TP 88917-T
C.C. 55059982

Luis Enrique Quitian Triana
LUIS ENRIQUE QUITIAN TRIANA
Revisor Fiscal
TP 17914-T
C.C. 19293248

ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA

NIT. 891.104.832-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS

A 31 de Diciembre de 2025 - 2024

ACTIVO	2,025	2,024	Dif. Nominal	Dif %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO				
Efectivo y Equivalente al Efectivo / Caja	23,607,744	3,997,300	19,610,444	83.07
Efectivo y Equivalente al Efectivo / Co	77,835,794	62,136,326	15,699,468	20.17
Efectivo y Equivalente al Efectivo / Bai	36,239,692	33,851,731	2,387,961	6.59
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	137,683,230	99,985,357	37,697,873	27.38
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS				
Deudores Varios	15,410,606	43,421,292	(28,010,686)	-181.76
TOTAL DEDUORES COMERCIALES Y OTROS	15,410,606	43,421,292	-	-181.76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	153,093,836	143,406,649	9,687,187	6.33
ACTIVO FIJO				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Construcciones y Edificaciones	101,523,617	101,523,617	-	0.00
Muebles y Enseres	67,487,700	67,057,700	430,000	0.64
Equipo Procesamiento de Datos	1,550,000	1,550,000	-	0.00
Depreciación Acumulada	(13,033,228)	(10,301,616)	(2,731,612)	20.96
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	157,528,089	159,829,701	(2,301,612)	-1.46
TOTAL ACTIVO FIJO	157,528,089	159,829,701	(2,301,612)	-1.46

TOTAL ACTIVO	310,621,925	TOTAL ACTIVO	7,385,575	2.38
PASIVO		PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE		
PASIVO A CORTO PLAZO		PASIVO A CORTO PLAZO		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Obligaciones Financieras	-	Obligaciones Financieras	-	0.00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	0.00
CUENTAS POR PAGAR		CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por Pagar / Retención en la F	253,740	Cuentas por Pagar / Retención en la Fu	16,147	6.36
Pasivos Estimados Obligaciones Laborales	12,511,756	Retenciones y Aportes de Nomina	8,982,934	71.80
Pasivos Estimados Obligaciones Laborales	-	Pasivos Estimados Obligaciones Laborales	(20,350,795)	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	12,765,496	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	(11,351,714)	-88.92
TOTAL PASIVO CORRIENTE	12,765,496	TOTAL PASIVO CORRIENTE	(11,351,714)	-88.92
PASIVO A LARZO PLAZO		PASIVO A LARZO PLAZO		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Obligaciones Financieras	-	Obligaciones Financieras	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	-	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	-	-
TOTAL PASIVO	12,765,496	TOTAL PASIVO	(11,351,714)	-88.92
PATRIMONIO		PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		CAPITAL SOCIAL		
Aportes de Socios y Benefactores	106,014,442	Aportes de Socios y Benefactores	-	0.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	106,014,442	TOTAL CAPITAL SOCIAL	-	0.00
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		EXCEDENTES DEL EJERCICIO		

Excedentes del Ejercicio	38,557,342	Excedentes del Ejercicio	31,709,465
TOTAL EXCEDENTES DEL EJERCICIO	38,557,342	TOTAL EXCEDENTES DEL EJERCICIO	31,709,465
EXCEDENTES ACUMULADOS		EXCEDENTES ACUMULADOS	
Excedentes Acumulados	153,284,645	Excedentes Acumulados	141,395,234
TOTAL EXCEDENTES ACUMULADOS	153,284,645	TOTAL EXCEDENTES ACUMULADOS	141,395,234
TOTAL PATRIMONIO	297,856,429	AL PATRIMONIO	279,119,140
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	310,621,925	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	303,236,350

Victor Gabriel Trujillo Luna
LECTOR GABRIEL TRUJILLO LUNA
Representante Legal
C.C. 83055459

Martha Lucia Rojas Murcia
MARTHA LUCIA ROJAS MURCIA
Contador Público
TP 88917-T
C.C. 55059982

Luis Enrique Quitian Triana
LUIS ENRIQUE QUITIAN TRIANA
Revisor Fiscal
TP 17914-T
C.C. 19293248

6,847,877
6,847,877

11,889,411
11,889,411

18,737,289
6.29

7,385,575
2.38

ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA

NIT. 891.104.832-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION

RESULTADO DEL EJERCICIO 38,557,342

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

DEPRECIACION 2,731,612

**UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL
DE TRABAJO**

38,557,342

1.ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

AUMENTO EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS 28,010,686

DISMINUCION APORTES Y RETENCIONES DE NOMINA 16,147

AUMENTO SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES -11,367,861

EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION

16,658,972

2. ACTIVIDADES DE INVERSION

AUMENTO DE INVERSIONES A CORTO PLAZO 0

AUMENTO EN INTANGIBLES 0

AUMENTO EN VALORIZACIONES 0

AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 396,008

AUMENTO CARGOS DIFERIDOS 0

**FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE
INVERSION**

396,008

3. ACTIVIDADES DE FINANCIACION

AUMENTO PATRIMONIO 18,734,289

AUMENTO SUPERAVIT 0

**FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE
FINANCIACION**

18,734,289

AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

37,697,873

EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2024

99,985,357

CAJA GENERAL 3,997,300

BANCOS Y COOPERATIVAS 95,988,057

EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2025

137,683,230

CAJA GENERAL 23,607,744

BANCOS Y COOPERATIVAS 114,075,486


HECTOR GABRIEL TRUJILLO LUNA
Representante Legal
C.C. 83055459


MARTHA LUCÍA ROJAS MURCIA
Contador Público
T.P. 88917-T
C.C. 55059982


LUIS ENRIQUE QUITIAN TRIANA
Revisor Fiscal
TP 17914-T
C.C. 19293248

ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA

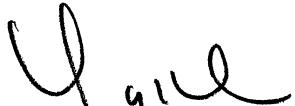
NIT. 891.104.832-1

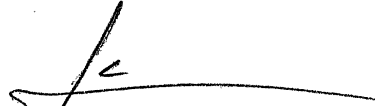
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 de Diciembre de 2025

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2024(1)	279,122,140
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2025(2)	18,734,289
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2025(3)	<u>297,856,429</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS (4)	-3,000
SUPERAVIT DE CAPITAL	0
CAPITAL APORTES ASOCIADOS	-3,000
SUPERAVIT POR VALORIZACION	0
INCREMENTOS (5)	38,557,342
PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	0
RESULTADO EJERCICIO 2025	38,557,342
VARIACIONES 2025	<u>38,554,342</u>


HECTOR GABRIEL TRUJILLO LUNA
Representante Legal
C.C. 83055459


MARTHA LUCIA ROJAS MURCIA
Contador Público
T.P. 88917-T
C.C. 55059982


LUIS ENRIQUE QUITIAN TRIANA
Revisor Fiscal
TP 17914-T
C.C. 19293248

ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA

NIT. 891.104.832-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

De 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos por Donaciones para Sostenimiento Ancianos	442,519,265.00	
Devoluciones de Donaciones	-385,000.00	
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		442,134,265.00

COSTO DE VENTAS

Inventario Inicial	0.00	
Compras de Mercancias	0.00	
Menos: inventario Final	0.00	
TOTAL COSTO DE VENTAS		0.00

EXCEDENTE BRUTO DEL PERIODO

442,134,265.00

OTROS INGRESOS

Rendimientos Financieros	1,033,186.00	
Otros Ingresos / En Especies	11,970,468.00	
TOTAL OTROS INGRESOS		13,003,654.00

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos Diversos	4,352,000.00	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		4,352,000.00

GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION

Gastos de Personal / Empleados	203,277,625.00	
Impuestos / a la Propiedad Raiz	234,100.00	
Servicios Públicos y Otros	91,364,234.00	
Gastos Legales	16,658,734.00	
Mantenimiento y Reparaciones	2,222,330.00	
Depreciación Acumulada	2,731,612.00	
Gastos de Manutención y Otros	93,772,644.00	
Gastos Diversos	27,400.00	
TOTAL GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION		410,288,679.00

GASTOS FINANCIEROS

Gastos Bancarios / GMF	733,083.00	
Otros Gastos Bancarios	1,206,815.00	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1,939,898.00

EXCEDENTES DEL PERIODO

38,557,342.00

TOTAL EXCEDENTES NETOS DEL PERIODO

38,557,342.00

Hector Gabriel Trujillo Luna
HECTOR GABRIEL TRUJILLO LUNA
Representante Legal
C.C 83055459

Martha Lucia Rojas Murcia
MARTHA LUCIA ROJAS MURCIA
Contador Público
TP 88917-T
C.C. 55059982

Luis Enrique Quitian Triana
LUIS ENRIQUE QUITIAN TRIANA
Revisor Fiscal
TP 17914-T
C.C. 19293248

ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA

NIT. 891.104.832-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de Diciembre de 2025

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Efectivo y Equivalente al Efectivo / Caja General	23,607,744.00	
Efectivo y Equivalente al Efectivo / Cooperativas	77,835,794.00	
Efectivo y Equivalente al Efectivo / Bancos	36,239,692.00	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		137,683,230.00

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Deudores Varios	15,410,606.00	
TOTAL DEDUORES COMERCIALES Y OTROS		15,410,606.00

TOTAL ACTIVO CORRIENTE		153,093,836.00
-------------------------------	--	-----------------------

ACTIVO FIJO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Construcciones y Edificaciones	101,523,617.00	
Muebles y Enseres	67,487,700.00	
Equipo Procesamiento de Datos	1,550,000.00	
Depreciación Acumulada	-13,033,228.00	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		157,528,089.00

TOTAL ACTIVO FIJO		157,528,089.00
--------------------------	--	-----------------------

TOTAL ACTIVO		310,621,925.00
---------------------	--	-----------------------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

PASIVO A CORTO PLAZO

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones Financieras	0.00	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		0.00

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar / Retención en la Fuente	253,740.00	
Pasivos Estimados Obligaciones Laborales	12,511,756.00	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		12,765,496.00

TOTAL PASIVO CORRIENTE		12,765,496.00
-------------------------------	--	----------------------

PASIVO A LARGO PLAZO

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones Financieras

0.00

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS

0.00

TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO

0.00

TOTAL PASIVO

12,765,496.00

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Aportes de Socios y Benefactores

106,014,442.00

TOTAL CAPITAL SOCIAL

106,014,442.00

EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Excedentes del Ejercicio

38,557,342.00

TOTAL EXCEDENTES DEL EJERCICIO

38,557,342.00

EXCEDENTES ACUMULADOS

Excedentes Acumulados

153,284,645.00

TOTAL EXCEDENTES ACUMULADOS

153,284,645.00

TOTAL PATRIMONIO

297,856,429.00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

310,621,925.00


HECTOR GABRIEL TRUJILLO LUNA

Representante Legal

C.C. 83055459


MARTHA LUCIA ROJAS MURCIA

Contador Público

TP 88917-T

C.C. 55059982


LUIS ENRIQUE QUITIAN TRIANA

Revisor Fiscal

TP 17914-T

C.C. 19293248

ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

1. INFORMACIÓN GENERAL

La ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA con NIT. 891-104.832-1 y domicilio en la Calle 5 No. 5 – 103 Barrio El Progreso – Municipio de Garzón – Huila, es una entidad sin ánimo de lucro, sometida a la vigilancia del La Gobernación del Huila, constituida el 09 de Agosto de 1978 e inscrita en Cámara de Comercio de Neiva el día 11 de Marzo de 1997 bajo el número 550 del libro 1, con Matrícula Mercantil S0700533.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los Estados Financieros correspondientes al Año 2025 se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Asociación tiene disponibles para su uso inmediato en caja y en cuentas de ahorros y se mantienen a su valor nominal.

2.3 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de salarios, cesantías, intereses a las cesantías, primas de servicios y vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Asociación espera pagar. La Empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

2.4 CAPITAL SOCIAL

El capital social esta representado por los aportes de los asociados.

2.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Asociación los cuales corresponde a las donaciones pagadas por los Familiares de los ancianos albergados en el Ancianato., a obtenido otros ingresos por donaciones en dinero y en especies e igualmente ha obtenido Ingresos por concepto de rendimientos financieros.

GASTOS

2.6 GASTOS DE VENTAS Y DE DISTRIBUCION

2.6.1 GASTOS DE PERSONAL Y OTROS

Están representados por el pago de los salarios al personal de aseo, servicios públicos, bono a la Comunidad de las hijas de San Camilo en contraprestación por el cuidado de los ancianos, gastos legales, mantenimiento y reparaciones, elementos de aseo, papelería, alimentación para los ancianos, medicamentos, pañales, gastos de la capilla y gastos diversos.

2.7 GASTOS DE ADMINISTRACION

2.7.1 GASTOS DIVERSOS

Están representados por Gastos Diversos.

2.8 COSTOS DE VENTAS

Todos los costos de ventas se reconocen en el estado de resultado en el periodo en el que se incurren.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre de 2025 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2025</u>	
Caja General	23.607.744	
Bancos Nacionales y Cooperativas	114.075.486	
Total	137.683.230	

CUENTAS POR PAGAR Y OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de las cuentas por pagar y obligaciones laborales al 31 de Diciembre de 2025 comprenden:

	<u>2025</u>	
Cuentas por Pagar / Retenciones	253.740	
Retenciones y Aportes de Nomina	0	
Pasivos Estimadas Obligaciones Labor	12.511.756	
Total cuentas por pagar	12.765.496	

CAPITAL

El capital Social de la Asociación al 31 de Diciembre de 2025 consiste en los aportes de los asociados los cuales no son reembolsables bajo ninguna modalidad, ni genera derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 de Diciembre de 2025 incluyen:

	<u>2025</u>	
Ingresos de actividades ordinarias / Donaciones para Sosténimiento	184.049.000	
Total de ingresos de actividades ordinarias	184.049.000	

OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de Diciembre de 2025 corresponde a:

	<u>2025</u>	
Donaciones en dinero:		
Donaciones de la Comunidad	20.858.328	
Fundación Juan Ramón Nuñez Palacios	42.000.000	
Aportes Municipio de Garzón	195.226.936	
Donaciones en Especies:		
Plaza de Mercado y otros	11.855.170	
Elementos de Aseo	115.204	
Otros Ingresos	95	
Otros ingresos / Rendimientos financieros	1.033.186	
Total otros ingresos	271.088.919	

GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION, ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de ventas , distribución y administración, están representados por el pago de los salarios al personal de aseo, servicios públicos, bonificación a la Comunidad hijas de San Camilo, gastos legales, mantenimiento y reparaciones, elementos de aseo, papelería, alimentación para los ancianos, medicamentos, pañales, gastos de la capilla y gastos diversos a 31 de Diciembre de 2025 incluyen:

	<u>2025</u>	
Gastos Diversos / Administración	4.352.000	
Gastos de Personal / Vinculación Laboral	203.277.625	
Donación / Comunidad hijas de San C	39.883.900	
Gastos de Personal / Temporales	25.340.500	
Servicios Públicos / Energía, Acued, etc	24.804.952	

Transporte, Fletes y Acarreos	1.135.000	
Gastos Legales / Cámara de Cio y Otros	16.658.734	
Mantenimiento y Reparaciones	2.222.330	
Elementos de Aseo	2.347.787	
Útiles, papelería y fotocopias	1.030.100	
Alimentación Ancianos	70.967.000	
Medicamentos ancianos	729.757	
Gastos Diversos de Capilla	14.059.667	
Depreciación Acumulada	2.731.612	
Otros Gastos Diversos	7.039.613	
	416.580.577	

OTROS GASTOS

El detalle de los otros gastos, están representados por el pago de los gastos bancarios por el manejo de las cuentas Banco BBVA, DAVIVIENDA y COOFISAM a 31 de Diciembre de 2025 incluyen:

	<u>2025</u>	
Gastos Bancarios / GMF	733.083	
Gastos Financieros	1.206.815	
	1.939.898	

CUENTAS DE ORDEN

Esta cuenta esta representada por el Menaje y Mobiliario recibo por parte del Municipio de Garzón, en Calidad de Comodato según Acta de Entrega No. 001-2025, de fecha 07 de febrero de 2025.

	<u>2025</u>	
Menaje y Mobiliario - Comodato	203.025.00	
Adjunto Acta		
	203.025.000	


HECTOR GABRIEL TRUJILLO L.
Representante Legal
C.C. 83055459


MARTHA LUCIA ROJAS M.
Contador Público
TP 88917-T
C.C. 55059982


LUIS ENRIQUE QUITIAN TRIANA
Revisora Fiscal
TP 17914-T
C.C.19293248



A LA ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

“ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA”
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

MARCO LEGAL PARA EL DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL Y LOS INFORMES DE GESTIÓN

- ☐ CODIGO DE COMERCIA ART 440
- ☐ LEY 43/90.
- ☐ DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 2420/2015.REGLAMENTADO POR EL DECRETO 2270/2019.
- ☐ ORIENTACIÓN TÉCNICA No 15 OCTUBRE 2015 Y ORIENTACION No. 17 DEL CONSEJO TECNICO DE LA CONTADURIA- AGOSTO/2019 –
- ☐ DECRETO 2170/2017- INTRODUCCION DE LA NIA 701-.
- ☐ NORMAS REGLAMENTARIAS CONEXAS Y VIGENTES.

Opinión:

He auditado los estados financieros de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025, el Estado de Resultados Integral, y la ejecución presupuestal de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las revelaciones o notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA** han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No 3 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan el Marco Técnico Normativo Contable. NIF.

Los estados financieros terminados a 31 de diciembre de 2024 fueron auditados por esta revisoría y como resultado emití una opinión favorable.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Administración y Consejo de la ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo No. 3 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan el Marco Técnico Normativo Contable, NIF.

La Administración de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA** es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Asociación

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de la Asociación están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Tambien:



- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha del informe presentado a 31 de diciembre de 2025.
- Comunicué y di recomendaciones a la Administración y Contabilidad de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA** en relación con, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como no hubo deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que, durante el año 2025, la Asociación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones en los libros de contabilidad y los actos de la administración se ajustan al estatuto y a las decisiones de la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente. El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, La administradora deja constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA**, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Estatuto de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA**
- Actas de reuniones de consejo y de asamblea.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA** incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA** (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N°3, que corresponde a la NIF para pequeñas empresas, y que los ingresos y desembolsos de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA** están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración, proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA** que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA**, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la **ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA** ha dado cumplimiento a las disposiciones legales, laborales, tributarias y



estatutarias, y a las decisiones de la asamblea, se está implementando un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas realizadas, principalmente de carácter cualitativo, aunque también incluyeron cálculos cuando lo consideré necesario según las circunstancias, fueron desarrolladas personalmente durante mi gestión como revisor fiscal, en el marco de la estrategia implementada para el período correspondiente.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea, en todos los aspectos importantes teniendo en cuenta que muchos se han podido cumplir. Se debe implementar la adquisición de pólizas de seguros para incendio y terremoto y amparo para los bienes muebles y maquinaria.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno: En mi opinión, el control interno es efectivo, cuando se trabaja cumpliendo directrices con base en el modelo COSO. Opinión sobre la Efectividad del Sistema de Control Interno de la ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA mi opinión es buena se puede mejorar si se obtiene procedimientos como (procedimientos de bancos, caja menor, contratación y políticas de cartera) la cual la Asociación no los tiene implementados. Un sistema efectivo asegura que las áreas de los ancianos se mantengan en buen estado, mediante una planificación adecuada del presupuesto y controles. También di recomendación en la necesidad urgente de tomar pólizas de seguros de incendio, terremoto y demás riesgos naturales contra las instalaciones locativas

Mi correo y contacto están a disposición de ustedes señoras (es) asociados y/o representantes, si estiman compartir inquietudes, requieren de ampliación de información, documentos y otras herramientas que lleven a la precisión y demostración de conceptos y definiciones de ley, así como de la gestión realizada por esta revisoría fiscal, previos a la asamblea, a efecto de una realizar una sesión de asamblea más objetiva y productiva.

Garzón Huila a los cinco (5) días del mes de febrero de 2026

De la ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS.

Cordialmente:


C.P. LUIS ENRIQUE QUITIAN TRIANA
REVISOR FISCAL
T.P. 17.914 - T



“ASOCIACION ANCIANATO REFUGIO SANTA ROSA”

**- INFORME DE GESTION REVISORIA FISCAL
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

El presente informe de Gestión de la labor desarrollada por esta Revisoría Fiscal por el año del 2025, comprende todas y cada una de las actividades que se desarrollaron en cumplimiento de la ley y el estatuto de la Asociación Ancianato Refugio Santa Rosa

- Planificación de las actividades a desarrollar de acuerdo a la información generada en los eventos económicos que la Administración efectúa en su gestión operativa
- Asistencia y recomendaciones permanentes ya sea escrita o verbal sobre inquietudes de la Administración
- Asistencia a las sesiones del Consejo de Administración haciendo aportes y recomendaciones sobre los eventos tratados
- Informes periódicos, de acuerdo a los estados financieros suministrados por la Administración y Contabilidad a efectos de normalizar las cuentas, verificando sus saldos, su origen etc.
- Revisión y firma de las declaraciones tributarias que la Asociación debe cumplir
- Certificaciones con destino a diferentes entidades que la requieran.
- Recomendaciones sobre los mantenimientos preventivos que se debe efectuar sobre todos los equipos y maquinarias de uso sean eléctricos o electrónicos a fin de minimizar los costos
- Verificación de los gastos y cálculos de aportes a seguridad social y prestaciones sociales, porcentajes de retención razonablemente aplicadas
- Revisión mensual de movimientos efectuados por la responsable del manejo del efectivo, en cuanto a Ingresos y Egresos.
- Recomendación sobre la adquisición de Pólizas de seguros que amparen los activos Fijos de la Asociación.
- Recomendación sobre la necesidad de elegir Un Tesorero (a) para el manejo financiero de los recursos de la Asociación
- Crear un Fondo de Caja menor por cuantía necesaria para los gastos menores e imprevistos que se presenten en diario. Dicho Fondo debe ser manejado por la Superiora de la Comunidad

De la ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

Cordialmente:


C.P. LUIS ENRIQUE QUITIAN TRIANA
REVISORA FISCAL
T.P. 17.914 - T

Garzon5 de febrero del 2026