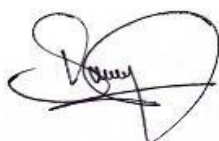
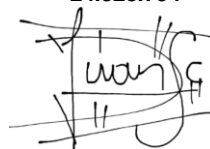


SOCIEDAD SAN VICENTE DE PAUL DE ABEJORRAL
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
CIFRAS EN PESOS

	NOTA	2024	2023	VARIACIÓN
INGRESOS	11			
Ingresos Ordinarios	11.1	84.111.363	15.376.088	447%
Ingresos Financieros	11.2	18.637	58.527	-68%
Otros ingresos	11.2	28.816.705	96.991.898	-70%
Total ingresos		112.946.705	112.426.513	0%
EGRESOS	12			
Costos	12.1	6.480.228	1.119.750	479%
Gastos de Administración	12.2	16.918.343	17.206.953	-2%
Gastos Financieros	12.2	8.198.537	8.797.475	-7%
Otros gastos	12.2	57.020.803	137.846.599	-59%
Total costos y gastos		88.617.911	164.970.777	-46%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		24.328.794	-52.544.264	-146%
RESULTADO NETO DEL	13	24.328.794	-52.544.264	-146%



DUVERNEY GRAJALES OTALVARO
Representante Legal



JUAN DAVID SERÑA CORREA
Contador Público
T.P. 315816 -T

SOCIEDAD SAN VICENTE DE PAUL DE ABEJORRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
CIFRAS EN PESOS

ACTIVOS	NOTA	2024	2023	VARIACIÓN
Efectivo y equivalente	4	1.328.770,00	3.340.378,00	-60%
Instrumentos Financieros (Inversiones)	5	5.674.237,00	4.882.237,00	16%
CxC comerciales y otras CxC	6	4.869.297,00	2.690.122,00	81%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		11.872.304,00	10.912.737,00	9%
Propiedad, planta y equipo	7	264.580.780,00	264.580.780,00	0%
Depreciación acumulada	7.1		-	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		264.580.780,00	264.580.780,00	0%
TOTAL ACTIVOS		276.453.084,00	275.493.517,00	0%
PASIVOS				
Préstamos por Pagar CP	8	38.972.830,00	62.245.057,00	-37%
Proveedores y cuentas por pagar	9		576.000,00	-100%
Impuestos por pagar	10	1.566.000,00	1.087.000,00	44%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		40.538.830,00	63.908.057,00	-37%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	
TOTAL PASIVOS		40.538.830,00	63.908.057,00	-37%
PATRIMONIO				
	10			
Capital social		259.580.780,00	259.580.780,00	0%
Resultados del ejercicio		24.328.794,00	(52.544.264,00)	-146%
Resultados de ejercicios anteriores		(47.995.320,00)	4.548.944,00	-1155%
PATRIMONIO		235.914.254,00	211.585.460,00	11%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		276.453.084,00	275.493.517,00	0%



DUVERNEY GRAJALES OTALVARO
Representante Legal



JUAN DAVID SERNA CORREA
Contador Público
T.P. 315816 -T

SOCIEDAD SAN VICENTE DE PAUL DE ABEJORRAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
CIFRAS EN PESOS

CONCILIACIONES

ACTIVOS	2024	2023	VARIACIÓN	F/A	CLASIFICACION
Efectivo y equivalente	1.328.770,00	3.340.378,00	2.011.608,00		OPERACIÓN
Instrumentos Financieros (Inversiones)	5.674.237,00	4.882.237,00	- 792.000,00		INVERSIÓN
CxC comerciales y otras CxC	4.869.297,00	2.690.122,00	- 2.179.175,00		OPERACIÓN
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11.872.304,00	10.912.737,00	- 959.567,00		FUENTE
Propiedad, planta y equipo	264.580.780,00	264.580.780,00	-		FUENTE
Depreciación acumulada					FUENTE
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	264.580.780,00	264.580.780,00	-		FUENTE
TOTAL ACTIVOS	276.453.084,00	275.493.517,00	- 959.567,00		FUENTE
PASIVOS					
Préstamos por Pagar CP	38.972.830,00	62.245.057,00	23.272.227,00		FUENTE
Proveedores y cuentas por pagar	-	576.000,00	576.000,00		FUENTE
Impuestos por pagar	1.566.000,00	1.087.000,00	- 479.000,00		APLICACIÓN
TOTAL PASIVO CORRIENTE	40.538.830,00	63.908.057,00	23.369.227,00		FUENTE
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-		
TOTAL PASIVOS	40.538.830,00	63.908.057,00	23.369.227,00		FUENTE
PATRIMONIO					
Capital social	259.580.780,00	259.580.780,00	-		FINANCIACIÓN
Resultados del ejercicio	24.328.794,00	(52.544.264,00)	- 76.873.058,00		FUENTE
Resultados de ejercicios anteriores	(47.995.320,00)	4.548.944,00	52.544.264,00		FUENTE
PATRIMONIO	235.914.254,00	211.585.460,00	- 24.328.794,00		FUENTE
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	276.453.084,00	275.493.517,00	- 959.567,00		
INGRESOS	2024	2023	VARIACIÓN		
Ingresos Ordinarios	84.111.363	15.376.088	-1.300.980		
Ingresos Financieros	18.637	58.527	-13.790		
Otros ingresos	28.816.705	96.991.898	-35.271.397		
Total ingresos	112.946.705	112.426.513	-36.586.167		
EGRESOS					
Costos	6.480.228	1.119.750	5.612.366		
Gastos de Administración	16.918.343	17.206.953	-4.526.600		
Gastos Financieros	8.198.537	8.797.475	-4.681.155		
Otros gastos	57.020.803	137.846.599	-84.857.191		
Total costos y gastos	88.617.911	164.970.777	-88.452.580		
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	24.328.794	-52.544.264	-53.222.115		
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	24.328.794	-52.544.264	-53.222.115		

CxC del año anterior(Año 1)	\$	4.869.297
+Ventas Netas (Año 2) ER	\$	15.376.088
- CxC del año (Año 2)	\$	2.690.122
Ingresos Por Recaudado CxC	\$	17.555.263

Efectivo consumido por la operación		
Inventario Final (Año 2)	\$	-
+CMV Año 2 ER	\$	1.119.750
-Inventario Inicial (Año 1)		
Compras	\$	1.119.750
Proveedores inicial (Año 1)	\$	-
+Compras	\$	1.119.750
-Proveedores final (Año 2)	-\$	576.000
Pagos a proveedores	\$	543.750

Demas pagos operacionales		
Gastos administrativos y ventas año 2	\$	17.206.953
Otros Ingresos Año 2	-\$	96.991.898
Otros Gastos año 2	\$	137.846.599
Ingreso Financiero Año 2	-\$	58.527
Depreciación acumulada	\$	-
Efectivo pagado en otros gastos operacionales	\$	58.003.127
Cálculo de Impuestos pagados:		
+ Impuesto por pagar inicial Año 1	\$	1.566.000
+ Provisión de impto de renta er año 2	\$	-
-Impuesto por pagar final Año 2	-\$	1.087.000
Pago de impuestos	\$	479.000

CONCILIACIÓN DE UTILIDADES

Utilidad del Inicio de Periodo	-\$	23.666.526
+ Utilidad del Periodo	-\$	52.544.264
- Utilidad Final del Periodo	\$	47.995.320
= Dividendos Pagados	-\$	28.215.470

MÉTODO DIRECTO

Flujo de operación		
Efectivo recibido por clientes	\$	17.555.263
-Efectivo pagado a proveedores	-\$	543.750
-Efectivo pagado demas gastos operacionales	-\$	58.003.127
-Intereses pagados	-\$	8.797.475
-Impuestos	-\$	479.000
EGO. Efectivo generado en la Operación	-\$	50.268.089

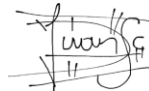
Flujo de financiamiento		
Préstamos por Pagar CP	\$	23.272.227
Capital social	\$	-
Pago Dividendos	\$	28.215.470
Flujo neto de financiamiento	\$	51.487.697

Flujo de inversión		
Instrumentos Financieros (Inversiones)	\$	792.000
Propiedad, planta y equipo	\$	-
Flujo neto de inversión	\$	792.000

Flujo neto	\$	2.011.608
Efectivo año anterior año 1 EFECTIVO ESF	\$	3.340.378
EFECTIVO AÑO ACTUAL	\$	1.328.770
Diferencia		-



DUVERNEY GRAJALES OTALVARO
Representante Legal



JUAN DAVID SERNA CORREA
Contador Público
T.P. 315816 -T

E
S
T
A
D
O

D
E

C
A
M
B
I
O
S

E
N

E
L

P
A
T
R
I
M
O
N
I
O

S
O
C
I
E
D
A
D

S
A
N

V
I
C
E
N
T

E

D
E

P
A
U
L

D
E

A
B
E
J
O
R
R
A
L

A
3
1

D
E

D
I
C
M
E
B
R
E


2
0
2
4

-

2
0
2
3

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

	Capital	Prima de emisión	Reservas	Resultados acumulados	Inversiones patrimoniales	Planes de beneficio definido
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 259.580.780			\$ 4.548.944		
Resultado del periodo				-\$ 52.544.264		
Otro resultado integral del periodo, neto de impuesto sobre la renta						
Resultado integral del periodo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24.328.794	\$ -	\$ -
Emisión de capital	\$ -					
Readquisición de acciones						
Prima de emisión						
Excedentes entregados						
Apropiación de reservas						
Otras participaciones en el patrimonio						
Superávit por revaluación						
Reservas						
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes						
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 259.580.780	\$ -	\$ -	-\$ 23.666.526	\$ -	\$ -



DUVERNEY GRAJALES OTÁLVARO
Representante Legal



JUAN DAVID SERÑA CORREA
Contador Público
T.P. 315816 -T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL DE ABEJORRAL

NIT. 900096915-0

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Sociedad de San Vicente de Paul de Abejorral es una entidad sin ánimo de lucro, establecida bajo la forma de persona jurídica de orden nacional desde el 10 de julio de 1965 mediante la aprobación de la Gobernación de Antioquia. El certificado de constitución data del 31 de mayo de 2006 y fue expedido por la misma autoridad, estando además registrada en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño como entidad sin ánimo de lucro desde el 18 de julio de 2006.

Dada su naturaleza como entidad sin ánimo de lucro, la Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral no posee capital accionario. Por lo tanto, todas las contribuciones realizadas a la sociedad no implican la emisión de ningún tipo de títulos representativos de inversión.

El propósito fundamental de la Sociedad de San Vicente de Paul de Abejorral es atender las necesidades de las personas en situación de pobreza, promoviendo soluciones integrales en comunidad que faciliten su desarrollo. Principalmente, se enfoca en brindar asistencia a las personas de avanzada edad que carecen de recursos.

Naturaleza de las operaciones

Con el propósito de alcanzar sus objetivos, la Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral se dedica a realizar actividades de formación, profundización espiritual y reflexión social con el fin de abordar y superar la miseria, la pobreza y la injusticia. Esto se lleva a cabo mediante diagnósticos, estudios y la implementación de proyectos específicos diseñados para satisfacer las necesidades básicas de las personas.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la Junta Directiva de la Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral ha evaluado su capacidad para continuar operando como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se han elaborado bajo el supuesto de que la entidad está actualmente en plena actividad y continuará operando en el futuro previsible. En la actualidad, no hay planes para liquidar la entidad ni cesar sus operaciones, y no se han identificado incertidumbres significativas relacionadas con la continuidad operativa del negocio.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera del grupo 3, comprendiendo la Norma Internacional de Información Financiera para microempresas (NIIF para microempresas) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera comprenden tres marcos de referencia: uno para empresas de interés público (conocido como NIIF plenas), otro para empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado (conocido como NIIF para Pymes), y un marco normativo para microempresas del grupo 3.

Considerando las características específicas de la Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral y tomando en cuenta que:

- a) La sociedad no emite instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, por lo que no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y Emisores (RNVE).
- b) No es considerada una entidad de interés público según la Ley 819 de 2003, artículo 17, ya que no capta, maneja o administra recursos del público.
- c) No es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, y no realiza importaciones que representen más del 50% de sus operaciones de compra.
- d) Cuenta con menos de 10 empleados directos.
- e) Sus activos no superan los 500 Salarios Mínimos Legales Vigentes (SMLV).
- f) Está tipificada dentro del ordenamiento societario como una entidad sin ánimo de lucro.

La Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral está clasificada en el Grupo 3 y, por lo tanto, aplica el marco normativo NIIF para microempresas.

Los presentes estados financieros corresponden a estados financieros anuales preparados de acuerdo con las NIIF para microempresas. Para su preparación, la Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, así como juicios, estimaciones y supuestos contables significativos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Estos están 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, lo que permite su verificación.

Los estados financieros se han preparado sobre la base del modelo de costo histórico, excepto algunos activos financieros que se miden por su valor razonable.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado “otras ganancias y pérdidas”, siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La sociedad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial

Los pasivos financieros de la sociedad incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los arrendamientos de locales y vivienda de propiedad de la sociedad se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

Impuesto a las ganancias

Para el caso de la Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral no existe la obligación formal de presentar Declaración de renta y complementarios, en función de lo establecido en el artículo 23 del Estatuto Tributario Nacional, pero que si deberá cumplir con el deber formal de la declaración de Ingresos y Patrimonio según lo establecido por el artículo 1.6.1.13.2.9 del decreto 1625 de 2016.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<i>Descripción</i>	<i>Vida útil</i>	<i>Método</i>
<i>Construcciones</i>	<i>50 años</i>	<i>lineal</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>5 años</i>	<i>lineal</i>

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos

del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

La prestación del servicio de arrendamiento se realiza en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

La administración de La Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La sociedad presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- **Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.**
- **Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o**
- **El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.**

La sociedad clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para microempresas requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las

incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La sociedad ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la sociedad. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2024

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

<i>Detalle cuentas</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
<i>Caja General</i>	684.754	1.124.182
<i>Cuentas ahorro</i>	2.635.988	204.588
<i>Organismos Cooperativos Fros</i>	19.636	
<i>Total</i>	3.340.378	1.328.770

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización, reconocidos a su valor razonable. Dichos valores están compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

A fecha de 31 de diciembre de 2024, la entidad cuenta con recursos tanto en sus cuentas bancarias como en la caja general.

La variación del 60% en esta partida contable se explica principalmente por la disminución en los valores depositados en las instituciones financieras. Esta disminución se debe a los altos costos asociados con actividades de financiamiento relacionadas con el objeto social de la organización, como mejoras y mantenimiento de las casas urbanas y de beneficiarios de las labores de la entidad.

Nota 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)

<i>Detalle cuentas</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
<i>Inversiones Financieras</i>	4.882.237	5.674.237
<i>Total</i>	4.882.237	5.674.237

De acuerdo con la Sección 11, un activo financiero se reconoce cuando la entidad se convierte en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Estas inversiones financieras se valoran inicialmente al valor razonable en el momento de su adquisición y posteriormente se miden utilizando el modelo del costo amortizado.

Las inversiones a las que se refiere esta partida contable consisten en acciones de las cuales la Sociedad San Vicente de Paul es titular. El aumento evidenciado en esta cifra se debe al aumento en el valor de estas acciones.

Nota 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

<i>Detalle cuentas</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
<i>Clientes</i>	2.690.122	4.731.297
<i>Anticipo de Impuestos</i>		138.000
<i>Total</i>	2.690.122	4.869.297

Las Cuentas por Cobrar a clientes son consideradas instrumentos financieros y se presentan al importe recuperable, definido como el flujo de efectivo esperado a recaudar por la operación a precios establecidos en el contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la Asociación mide las Cuentas por Cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

En este caso, las cuentas por cobrar muestran una variación del 81% en comparación con el año anterior, reflejando un aumento respecto a la vigencia anterior. Este incremento está relacionado con el valor de las actividades de financiamiento de su labor social.

Nota 7. – Nota 7.1 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

<i>Año 2024</i>	<i>Construcciones y edificaciones</i>	<i>Total</i>
<i>Saldo a 2024</i>	264.580.780	264.580.780

<i>Depreciación acum.</i>	0	0
Total saldo	264.580.780	264.580.780

La Sociedad utiliza el método de reevaluación para valorar sus Construcciones y Edificaciones, de acuerdo con el anexo 3 del decreto 2420 de 2015. Para los demás activos fijos, se emplea el método de depreciación de línea recta. Es importante mencionar que aquellos activos diferentes a construcciones y edificaciones fueron dados de baja en cuentas, ya que no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición, y su depreciación acumulada igualó su reconocimiento inicial.

Nota 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

<i>Obligaciones financieras corrientes</i>	2023	2024
<i>Préstamos por Pagar CP</i>	62.245.057	38.972.830
Total	62.245.057	38.972.830

La obligación financiera de la entidad está vigente y se espera continuar con el proceso efectivo de pago. Sin embargo, es importante señalar que el endeudamiento disminuyó en un -37%, lo que refleja que la entidad ha tenido la capacidad de asumir sus obligaciones financieras y de esta manera cumplir con los acuerdo comerciales generados con las entidades financieras.

Nota 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

La Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral, dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

<i>Proveedores y Cuentas por Pagar</i>	2023	2024
<i>Otras cuentas por pagar</i>	0	0
Total	0	0

Nota 9. IMPUESTOS POR PAGAR

<i>Impuestos por pagar</i>	2023	2024
<i>IVA Generado</i>	1.087.000	1.309.000

<i>Retención en la fuente</i>	576.000	257.000
Total	1.663.000	1.566.000

El impuesto por pagar obedece a la obligación formal de la Sociedad San Vicente de Paul y que en este caso se hace referencia al importe por retención en la fuente que con posterioridad la entidad deberá declarar y pagar.

Nota 10 – PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados a la sociedad, utilidades del ejercicio y utilidades retenidas.

<i>Patrimonio</i>	2023	2024
<i>Capital social</i>	259.580.780	259.580.780
<i>Resultados del ejercicio</i>	(52.544.264)	24.328.794
<i>Resultados de ejercicios anteriores</i>	4.548.944	(47.995.320)
Total	211.585.460	235.914.254

Las cuentas patrimoniales de la entidad han mostrado una dinámica de recuperación significativa en comparación con el déficit que se viene arrastrando.

Nota 11. INGRESOS

11.1 INGRESOS ORDINARIOS

Hace referencia a los ingresos de los cuales la Sociedad San Vicente de Paul de Abejorral obtiene a partir del arrendamiento de locales de los cuales es propietaria la sociedad, en este sentido, de esta operación de arrendamiento se espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que este recurso genere un incremento en el patrimonio.

Dicho ingreso es reconocido cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

<i>Ingresos operacionales</i>	2024
<i>Arrendamiento de locales</i>	84.111.363
Total	84.111.363

11.2 INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros y otros ingresos surgen a partir de actividades adicionales que realiza la Sociedad, así pues representan en gran medida los ingresos de la sociedad así:

Otros Ingresos	
<i>Intereses Financieros</i>	18.637
<i>Aprovechamientos</i>	401.971
<i>Aportes Benefactores</i>	7.118.000
<i>Aportes Con Destinación Especifica</i>	1.405.990
<i>Donaciones En Especie (Viveres)</i>	590.000
<i>Evento Cabalga Y Rifa</i>	12.173.000
<i>Hermanamientos (Canadá)</i>	6.827.744
<i>Colecta Secreta</i>	300.000
Total	28.835.342

Nota 12. EGRESOS

12.1 COSTOS

En el normal funcionamiento de la Sociedad San Vicente de Paul, tal y como se mencionó en la Nota 11.1, obtiene ingresos a partir del arrendamiento de locales comerciales de los cuales posee la titularidad, en este sentido, se le atribuye a este ingreso los costos de mantenimiento y mejora de locales comerciales para dejarlos en situación de uso.

Costos	2024
<i>Mantenimiento y mejora de locales comerciales</i>	6.480.228
Total	6.480.228

12.2 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

Estos obedecen a las erogaciones normales en las cuales incurre la entidad para el desarrollo de su objetivo social, el cual es servir a la comunidad.

Todos los egresos poseen su respectivo soporte.

La relación de Gastos de administración y ventas, gastos financieros y otros gastos es la siguiente:

Detalle gastos de administración	2024
<i>Asesoría contable</i>	480.000
<i>A la propiedad raíz</i>	2.710.638
<i>Impuestos Asumidos</i>	527,28
<i>Servicios Temporales</i>	8.655.500
<i>Acueducto y alcantarillado</i>	452.213
<i>Energía eléctrica</i>	39.068
<i>Registro mercantil</i>	2.084.200
<i>Tramites y licencias</i>	2.027.189
<i>Estampillas</i>	123.008
<i>Elementos de aseo y cafetería</i>	247.000
<i>Útiles papelería y fotocopias</i>	99.000
Total	16.918.343

Detalle gastos financieros	2024
<i>Intereses</i>	8.198.537
Total	8.198.537

Detalle otros gastos	2024
<i>Impuestos asumidos</i>	419.600
<i>Gastos Diversos</i>	1.463.500
<i>Programas de obras Sociales</i>	53.974.703
<i>Bienestar Social</i>	1.163.000
Total	57.020.803

Nota 13. RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

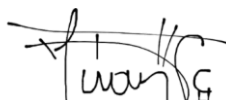
El resultado neto del ejercicio para la vigencia muestra un superávit, como resultado de la interacción en la ecuación contable. En este sentido, tras realizar un análisis del principio de negocio en marcha, se concluye que la sociedad tiene la capacidad operativa, financiera y administrativa para subsanar el déficit que arrastra en vigencias anteriores y seguir generando beneficios económicos para el desarrollo de su actividad social.

Nota 14. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.



DUVERNEY GRAJALES OTALVARO
Representante Legal
CC. 70.784.374



JUAN DAVID SERNA CORREA
Contador Público
T.P. 315816-T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público o Entidad Prestadora de Servicios Contables, según corresponda, de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990 y el Decreto 1510 de 1998. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (60)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

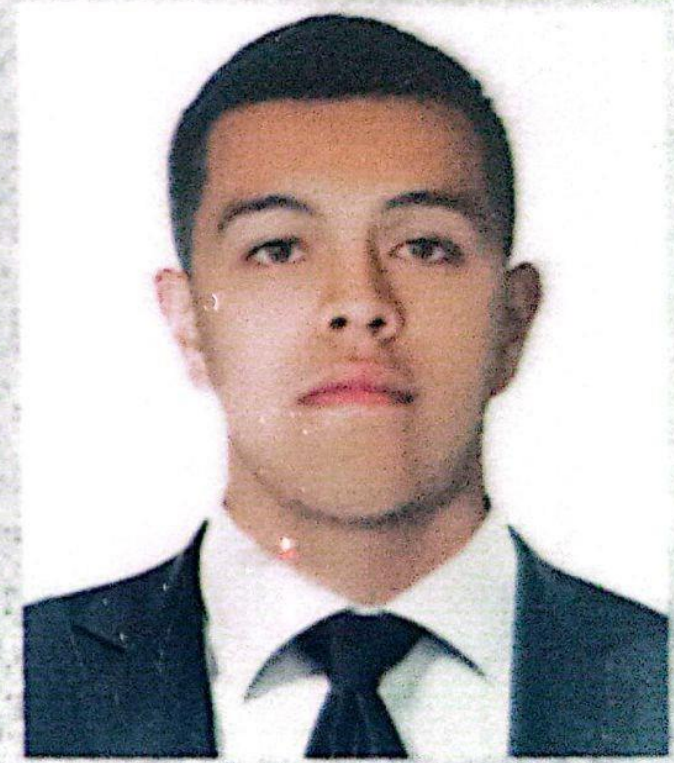
FIRMA



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**



315816-T



**JUAN DAVID
SERNA CORREA
C.C. 1007436262**

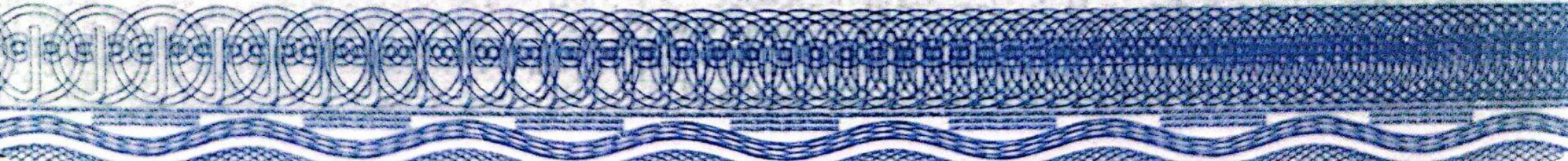
RES. INSCRIPCION 413 DEL 26/09/2023

UNIVERSIDAD CATOLICA DE ORIENTE

**JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL**

365579

370463



VALIDA PARA FIRMA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA SOCIEDAD SANVICENTE DE PAUL