

ASOCIACIÓN HOGAR SAN JUAN BOSCO DE ANDES

ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En miles de pesos colombianos)



ACTIVOS	NOTA	31 de diciembre	
		2024	2023
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	14,867,173.44	29,943,869.03
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	0.00	30,000.00
Instrumentos financieros		0.00	0.00
Total activos corrientes		\$ 14,867,173.44	\$ 29,973,869.03
ACTIVO NO CORRIENTES:			
Instrumentos financieros		0.00	0.00
Propiedad, planta y equipo	5	9,897,283.22	11,261,527.22
Intangibles		0.00	0.00
Diferido	6	82,104.00	0.00
Activos por impuestos diferido		0.00	0.00
Total activos no corrientes		\$ 9,979,387.22	\$ 11,261,527.22
Total activos		\$ 24,846,560.66	\$ 41,235,396.25

PASIVOS Y ACTIVO NETO		NOTA	2024	31 de diciembre	2023
PASIVOS CORRIENTES:					
Impuestos corrientes	7		0.00		62,000.00
Beneficios a los empleados			0.00		0.00
Otros pasivos	8		158,173.20		505,451.90
Total pasivos corrientes			\$ 158,173.20	\$	567,451.90
PASIVOS NO CORRIENTES:					
Pasivos por impuestos diferidos			0.00		0.00
Total pasivos no corrientes			\$	\$	
Total pasivos			\$ 158,173.20	\$	567,451.90
ACTIVO NETO:					
Aportes			51,361,000.00		51,361,000.00
Activo neto restringido			(10,693,055.65)		(24,479,822.34)
Adopción por primera vez			0.00		0.00
Activo neto sin restriccion			(15,979,556.89)		13,786,766.69
Total activo neto	9		\$ 24,688,387.46	\$	40,667,944.35
Total pasivos y activo neto			\$ 24,846,560.66	\$	41,235,396.25

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Nelly de Jesús Arteta Padilla
Nelly de Jesús Arteta Padilla
Representante Legal

Juliana Ortiz Rojas
Juliana Ortiz Rojas
Contador Público
TP- 130382-T

ASOCIACION HOGAR SAN JUAN BOSCO DE ANDES

ESTADOS DE RESULTADO

(En miles de pesos colombianos)



	NOTA	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	10	6,340,000.00	16,025,000.00
Otros ingresos	11	24,227,228.18	51,497,053.47
Total Ingresos		30,567,228.18	67,522,053.47
Costos de venta			
Gastos de beneficios a los empleados		21,592,213.00	21,656,521.00
Gastos de depreciación de propiedad, planta y equipo		1,364,244.00	2,125,440.00
Gastos de amortización			822,834.00
Gastos financieros		4,700.00	166,008.05
Gastos de consultoría		7,064,600.00	5,448,000.00
Otros gastos		16,521,028.07	23,454,483.73
Total Gastos	12	46,546,785.07	53,673,286.78
ACTIVO NETO SIN RESTRICCION ANTES DE IMPUESTOS		\$ (15,979,556.89)	\$ 13,848,766.69
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		0.00	62,000.00
ACTIVO NETO SIN RESTRICCION		\$ (15,979,556.89)	\$ 13,786,766.69

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Nelly de Jesus Arteta Padilla

Nelly de Jesus Arteta Padilla
Representante Legal

Juliana Ortiz Rojas

Juliana Ortiz Rojas
Contador Público
TP- 130382-T



ASOCIACION HOGAR SAN JUAN BOSCO DE ANDES

Nit. 890982131-9

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1

Información importante

La Asociación Hogar San Juan Bosco de Andes, identificada con NIT 890.982.131-9, con domicilio en el municipio de Andes - Antioquia, cuyo objeto social se proyecta desde el modelo preventivo del Instituto de las Hijas de María Auxiliadora fundado por San Juan Bosco y Santa María Mazzarello, constituida para el desarrollo integral, humano-cristiano, de niñas y adolescentes. El Hogar San Juan Bosco tendrá por objeto y finalidad exclusiva y permanente brindar apoyo a niñas y adolescentes vulnerables a través de la educación y la capacitación a favor de la promoción humana, según los objetivos que se enumeran a continuación:

Objetivos:

- a. Trabajar para el desarrollo integral de las niñas y adolescentes mediante la educación, asistencia social, alojamiento, vivienda y capacitación para que puedan ser líderes y agentes de su propio desarrollo y futuras promotoras de un ambiente de cambio social en el país.
- b. Fortalecer el ambiente de unidad familiar para las niñas y adolescentes al interior del Hogar San Juan Bosco de andes y fuera de él, en aras de garantizar y restituir sus derechos, llegando a la formación de honestas ciudadanas porque son buenas cristianas.
- c. Aprovechar y utilizar racionalmente los recursos humanos y técnicos que hay en la comunidad con personas de diferentes disciplinas y profesiones, y buscar otros nuevos, para trabajar en red, buscando atención interdisciplinaria para promover la autoestima, la confianza y la autonomía con responsabilidad social.

Propósitos:

- a. Brindar a las niñas y adolescentes acogidas en la Asociación Hogar San Juan Bosco: alojamiento, asistencia social, acompañamiento educativo y nutrición complementaria a la jornada escolar y el desarrollo de competencias laborales.
- b. Crear las condiciones para que la comunidad de las hijas de María Auxiliadora asuma la dirección de la Asociación Hogar San Juan Bosco de Andes, mediante la política de integración urbano campesina, sin intromisión de los partidos políticos, sin hacer acepción de personas por concepto



de religión, raza, colores o condición social, dando la prioridad a las niñas y adolescentes que se encuentren en situación de vulnerabilidad y/o desplazamiento.

- c. Administrar los recursos económicos y técnicos para que la ASOCIACIÓN HOGAR SAN JUAN BOSCO de ANDES desarrolle a cabalidad sus programas de protección, formación y autofinanciación.

Se constituyó por resolución No. 060 de 1964 de la Gobernación de Antioquia, y reformada por el Acta No. 01 de octubre 08 de 2004, según se desprende de la certificación emanada de la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia, con licencia de funcionamiento otorgada por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar mediante Resolución Nro. 4290 del 28 de septiembre de 2007. ESAL No. 21-002305-28 y NIT 890.982.131-9; con vigencia de 100 AÑOS. No se halla disuelta.

Declaración de cumplimiento “N.I.I.F.” Microempresas

De acuerdo con la ley 1314 de 2009, el decreto 2706 de 2012 modificado por el decreto 3019 de 2013 promulgados por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, la Asociación adopta las Normas Internacionales de Información Financiera “N.I.I.F.” del grupo 3:

Grupo 3: Personas naturales, jurídicas o microempresas. Estas compañías adoptarán una contabilidad simplificada.

Los estados financieros preparados por la Asociación conforme a la Norma para Microempresas, serán estados financieros anuales.

NOTA 2 Políticas y prácticas contables

SISTEMA CONTABLE

El estado de situación financiera y sus revelaciones se presentan ajustados a las normas para Microempresas de acuerdo al nuevo marco normativo Decreto 2706 del 2012.

MATERIALIDAD

La importancia relativa para la Asociación se evaluará en las siguientes condiciones:



Para las transacciones que afecten la información financiera de la Entidad se establece la siguiente metodología para la determinación del riesgo aceptable.

Tipo de transacción	%	Base de medición
Transacciones de activos	1	Total de los activos
Transacciones de ingresos y gastos	1	De los excedentes

Lo anterior sin perjuicio de las decisiones administrativas respecto de la intervención de transacciones por montos que generen inconsistencias o errores iguales o inferiores a las materialidades establecidas.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la Asociación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados en cuentas de ahorro y carteras colectivas.

Propiedades Planta y Equipo

Contabilizadas bajo el método del costo, los pagos por concepto de mejoras que tienen por objeto aumentar la eficiencia e incrementar la vida útil de los activos fijos, se registran como un mayor valor del bien.

Los pagos por mantenimiento y reparaciones se cargan directamente a los resultados del ejercicio en que se produce.

Las ventas y retiros de estos bienes se descargan al costo neto y la diferencia entre el precio de venta y el costo neto se lleva a los resultados no operacionales.



La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, utilizando para ello las tasas anuales establecidas por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Intangibles

Contabilizadas bajo el método del costo, son medidos con fiabilidad ya que la contrapartida adopta la forma de efectivo o de otros activos monetarios.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización está representada por el costo histórico del activo, menos su valor residual y comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Inversiones

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes cuando se rediman antes de un año, y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

Cuentas por cobrar

Corresponde a los derechos para recibir dinero de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales no hay incertidumbre de recuperación.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la Asociación originadas en el desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

Cuentas por Pagar

Representan obligaciones a cargo del HOGAR SAN JUAN BOSCO DE ANDES originadas en bienes o servicios recibidos.



Obligaciones Laborales

Representa el valor de los pasivos a cargo del HOGAR SAN JUAN BOSCO DE ANDES y a favor de los empleados, originadas en virtud de normas legales y ajustadas al cierre del ejercicio mediante consolidación con base en la normatividad laboral colombiana.

ACTIVO NETO

Compuesto por aportes, activo neto restringido y activo neto sin restricción.

INGRESOS

Se reconocerá el ingreso por actividad ordinaria siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan y que estos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Se reconocerán los ingresos por actividades no ordinarias procedentes de intereses utilizando el costo amortizado.

EGRESOS

Se reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

UNIDAD DE MEDIDA

La Asociación expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (peso colombiano).

NOTA 3

Efectivo y equivalentes de efectivo

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$14.867.173,44	\$29.943.869,03



El efectivo y equivalente de efectivo que maneja la asociación en su operación diaria se contabiliza a su valor nominal, que es su costo.

Su saldo está conformado así:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Caja	1.067.754,40	964.874,40
Bancos		
Bancolombia Cuenta ahorros 10259290923	8.743.491,04	23.054.640,63
Confiar cuenta 107017642	5.055.928,00	5.924.354,00
Total efectivo y equivalente s de efectivo	\$14.867.173,44	\$29.943.869,03

La cuenta de ahorros en la entidad financiera Bancolombia, no está en sobregiro bancario.

La cuenta en la Confiar Cooperativa Financiera, no está en sobregiro bancario.

Estos recursos se encuentran libres de toda restricción, embargos y pignoraciones.

NOTA 4

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Cuentas por cobrar	\$,00	\$ 30.000,00

Integran este rubro los anticipos y avances a proveedores, así:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
A proveedores	0,00	30.000,00
Total	\$ 0,00	\$ 30.000,00

NOTA 5

Propiedad, Planta y Equipo

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 9.897.283,22	\$ 11.261.527,22



Integran este rubro los maquinaria y equipo y muebles y enseres, adquiridos por la empresa para su normal funcionamiento, así:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Maquinaria y Equipo	25.091.700,00	25.091.700,00
(-) Depreciación Acumulada	15.194.415,96	14.636.823,96
Muebles y enseres	87.432.235,00	87.432.235,00
(-) Depreciación Acumulada	87.432.235,82	86.625.583,82
Total	\$ 9.897.283,22	\$ 11.261.527,22

No se realizaron compras para ni mejoras para el año gravable. Las depreciaciones se calcularon con base en la política de Propiedades, planta y equipo.

No se dio de baja a ningún activo.

NOTA 06 Diferido

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Cargos diferidos	\$ 82.104,00	\$ 0,00

Su saldo está conformado así:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Programas para comput. software	82.104,00	0,00
Total Diferidos	\$ 82.104,00	0,00

En septiembre de 2024 se realiza la renovación activación de la factura electrónica y documentos electrónico nube 60 con vigencia de un (1) año.

NOTA 07 Impuestos corrientes

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
De renta y complementario	\$ 0,00	\$ 62.000,00

Su saldo está conformado así:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
De renta y complementario	0,00	62.000,00



Total Impuestos corrientes	\$ 0,00	\$ 62.000,00
----------------------------	---------	--------------

NOTA 08 Otros pasivos

Esta cuenta registra valores por pagar.

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Cuentas por pagar	\$ 158.173,20	\$ 505.451,90

Su saldo está conformado así:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Costos y gastos por pagar (a)	158.173,20	195.451,90
Retención en la fuente	0,00	30.000,00
Otros	0,00	280.000,00
Total Otros pasivos	\$ 158.173,20	\$ 505.451,90

(a) Representa los servicios públicos del mes diciembre pagados en enero de 2025.

NOTA 9 Activo neto

Compuesto por aportes, activo neto restringido y activo neto sin restricción

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Total activo neto	\$ 24.688.387,46	\$ 40.667.944,35

Aportes

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Aportes	\$ 51.361.000,00	\$ 51.361.000,00

Activo neto con y sin restricción



CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Activo neto sin restricción	\$ -15.979.556,89	\$ 13.786.766,69
Activo neto restringido	\$ -10.693.055,65	\$ -24.479.822,34

NOTA 10
Ingresos de actividades ordinarias

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Actividades de servicios sociales	\$ 6.340.000,00	\$ 16.025.000,00

Corresponden a la entrada de beneficios económicos por los servicios sociales que las hermanas religiosas prestan y del cual reciben una contraprestación voluntaria por los conceptos de: aporte matrícula y aporte pensiones, se encuentran conformados así:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Aporte matrícula	0,00	1.250.000,00
Aporte pensión	6.340.000,00	14.775.000,00
Total Ingresos de actividades ordinarias	\$ 6.340.000,00	\$ 16.025.000,00

NOTA 11
Otros ingresos

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Otros ingresos	\$ 24.227.228,18	\$ 51.497.053,47

Rubro conformado así:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Ingresos financieros (a)	54.424,41	231.847,11
Diversos (b)	24.172.803,77	51.265.206,36
Total	\$ 24.227.228,18	\$ 51.497.053,47

(a) Está representado por los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros de: Bancolombia por valor de \$ 8.850.41, la Cooperativa Confiar por \$45.574.



(b) El valor más representativo corresponde a las donaciones recibidas de varios bienhechores en aras de apoyar la actividad meritoria, el sostenimiento locativo y gastos fijos del hogar por valor de \$24.170.000 y estas fueron reconocidas a su valor razonable.

NOTA 12
Total Gastos

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Total gastos	\$ 46.546.785,07	\$ 53.673.286,78

El total de gastos se componen de:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023
Gastos del personal (a)	21.592.213,00	21.656.521,00
Honorarios (b)	7.064.600,00	5.448.000,00
Impuestos	1.172.709,49	1.412.154,30
Servicios (c)	4.911.882,48	7.402.319,62
Gastos legales	40.000,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	1.563.771,68	759.926,51
Adecuación e instalación	5.882,00	64.091,00
Gastos de viaje	0,00	256.000,00
Depreciaciones	1.364.244,00	2.125.440,00
Amortizaciones	0,00	822.834,00
Diversos (d)	8.503.834,92	10.210.912,93
Total gastos de administración	\$ 46.219.137,57	\$ 50.158.199,36
Financieros	4.700,00	166.008,05
Diversos	322.947,50	3.349.079,37
Total gastos no operacionales (e)	\$ 327.647,50	\$ 3.515.087,42
Total gastos	\$ 46.546.785,07	\$ 53.673.286,78

(a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.

(b) El gasto de honorarios corresponde a concepto de asesoría contable y tributaria.

(c) Los servicios incluyen conceptos tales como: aseo y vigilancia, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, teléfono, correo, internet siendo este el más relevante por valor de \$1.563.024, cable, gas y otros.



(d) Los gastos diversos contienen: papelería, envases y empaques, casino y restaurante siendo este el más material por valor de \$5.737.792, obsequios, activos menores, vestuario y aseo personal.

(e) Los gastos no operacionales están compuestos por intereses financieros, donaciones siendo el más material por valor de \$322.000 y ajuste al peso.

NOTA 13

VINCULADOS

Entre la Asociación y la Inspectoría Santa María Mazzarello solo existe una vinculación administrativa.

NOTA 14

APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros separados y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados a la Junta Directiva para su aprobación la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

NOTA 15

HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de La Asociación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.

Nelly de Jesús Arteta Padilla

Representante Legal

c.c. 21.837.902

Juliana Ortiz Rojas

Contadora c.c.43.996.672

TP- 130382-T