



FUNDACIÓN
HOGAR NAZARET

INFORME DE GESTION

AÑO 2025



FUNDACIÓN HOGAR NAZARET

INFORME DE GESTIÓN 2025

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET.

Nit:805004042-8

INTRODUCCION

Dando cumplimiento y basado en los artículos 46 - 47 de la Ley 222 de 1995, Presento a la junta administradora el informe de gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2025, específicamente suministrando la información administrativa y financiera, durante el periodo de enero a diciembre del 2025.

Misión

Nuestra misión es ofrecer servicios de atención integral a la persona mayor que carece de algún apoyo familiar, económico y social, con el fin de mejorar y/o mantener su calidad de vida en las áreas; biológica, psicológica, social y espiritual, con un clima organizacional de acogida, respeto, humanización, y escucha activa. En una infraestructura apropiada que les proporcione seguridad.

Objetivos

Los objetivos trazados para el periodo enero a diciembre son los siguientes:

- ✓ Ejecutar una excelente atención de residentes dando cumplimiento a la misión y vocación institucional.
- ✓ Tener la capacidad instalada del servicio residencial al 100% desde el mes de abril hasta cerrar año
- ✓ Gestionar y recaudar mensualmente las donaciones ofrecidas por personas externas y/o empresas y residentes, realizar actividades internas que estimulen la gestión administrativa del recaudo mensual.
- ✓ Llevar a cabo el plan de mantenimiento anual
- ✓ Llevar a cabo la ejecución presupuestal.
- ✓ Cumplir con las reuniones estipuladas de junta administradora y demás reuniones pertinentes

- ✓ Dar cumplimiento a los actos administrativos como renovación de matrícula mercantil, solicitud renovación de permanencia en el régimen tributario especial del impuesto sobre la renta y complementario, solicitud exoneración de impuesto predial unificado vigencias 2024-2025

Logros y objetivos alcanzados

Se da inicio el año 2025 con 27 adultos mayores institucionalizados, hubo cinco fallecimientos dentro de los meses de marzo, julio, septiembre, octubre y diciembre así mismo hubo cuatro ingresos durante el año en los meses de; abril, mayo y agosto, de los cuales obtuvimos mayor valor en las aportaciones mensuales por lo tanto alcanzamos un crecimiento del 11.8% en los ingresos residenciales frente al valor presupuestado, finalizamos diciembre con un total de 26 residentes. Nuestro total de ingreso anual en donaciones de residentes represento un valor total de: 118.127.000 lo que representa un crecimiento del 16.7% en los ingresos residenciales vs 2024.

Por otra parte, el programa de centro día inició con dos adultos mayores, en el mes de abril tuvimos un ingreso y también en el mes de junio. Por otro lado, en el mes de septiembre se tuvo un egreso por lo cual terminamos año con tres asistentes al programa. Esto nos representó un ingreso anual de 9.309.000 lo que representa un crecimiento de un 16% de lo presupuestado.

En lo que respecta a las donaciones o aportes de los residentes se tiene que un solo residente no está realizando los aportes mensuales, a lo largo del año tuvimos 10 residentes que recibieron el aporte del gobierno del adulto mayor, lo cual lo utilizan para pagar una parte del aporte mensual, pero dos de ellos solo tienen ese aporte destinado para el pago total de la mensualidad. Durante el año se gestionó el recaudo de donaciones a residenciales que presentaban “mora”, y se realizaron actividades internas que estimularon la gestión administrativa del recaudo mensual de donaciones de la cuenta Diversos y de esta manera se recibieron aportes mensuales y/o de manera intermitentes que realizan algunas personas externas que conocen de la labor que realiza la fundación, por otra parte, también durante el año se recibieron donaciones de empresas como;

Moldes de la costa	Vision y Valor	Creps & Waffles	Tecnoquímicas	Axa Colpatria Seguros	Boutique Yahaira Exclusive
Donación: Dinero	Pañitos húmedos y shampoo	Elementos de aseo personal	Pañales 200 pacas	Tensiómetros y pulsioxímetros	Mercados no perecederos

También se han recibido donaciones de personas que trajeron algunos mercados, también recibimos medicamentos, ropa, algunos alimentos y pañales. Por otra parte, se continúan realizando actividades internas para recaudar fondos, las cuales han tenido una gran acogida como son las actividades de pulgueros los sábados y fechas especiales de los cuales durante el año se recaudó; 4.392.000. Por otra parte, Se recibió visita del voluntariado de Wakii; que es una organización que busca acompañar a asociaciones, comunidades y pequeñas ONG’s, del mundo, y ellos cuentan con un grupo de profesionales in house propio para apoyar con creatividad y estrategia a estas ONG’s y/o organizaciones. Además, conectan con agencias, profesionales y marcas del mundo para que

con su talento también apoyen todas estas organizaciones. Ellos en la visita a nuestra Fundación realizaron juegos y compartieron con los residentes, realizaron entrevistas y realizaron varios contenidos en sus redes sociales. De igual manera en el mes de diciembre recibimos la visita de una presentadora de canal Tele pacífico, en compañía de su equipo de camarógrafos, con el propósito de realizar un registro audiovisual sobre la celebración de Navidad en la Fundación. El objetivo principal de la visita fue visibilizar y compartir con la comunidad caleña como se vive el mes de diciembre dentro de la Fundación Nazaret destacando las tradiciones navideñas, el ambiente familiar y el trabajo social que se realiza dentro de la fundación. La visita del canal tele pacífico represento una oportunidad importante para dar a conocer la labor que realizamos dentro de la fundación y la comunidad del oriente de Cali y con esto logramos recibir llamadas de diferentes personas y empresas para realizar donaciones. La nota salió al aire el día 09 de diciembre en la sección de Somos Incluyentes del canal regional Tele Pacifico.

En cuanto al cronograma de mantenimientos se realizaron los siguientes mantenimientos preventivos y correctivos; mantenimiento mensual de elevador y arreglos imprevistos de este, Recarga de extintores anual, mantenimiento preventivo de fumigación de plagas, mantenimiento preventivo y correctivo de neveras lavadoras, horno, estufa, extractor, calentadores, filtro de agua, mantenimiento correctivo de congeladores, mantenimiento de sillas pato, realización de reparaciones de Obra Civil cubierta techo, y tanques de almacenamiento agua en cuarto piso (febrero- marzo), mantenimientos locativos varios, Mantenimiento preventivo de licencias y software llevando a cabo el plan de mantenimiento anual.

Se dio cumplimiento a los actos administrativos como la renovación de la matrícula mercantil anual, se cumplió con la gestión del trámite de radicación anual de documentos ante la cámara de comercio de nombramientos de junta administradora, se realizó el trámite de la renovación y actualización del registro web de permanencia del régimen tributario especial (RTE) de las entidades sin ánimo de lucro (ESAL) ante la Dian, Se tramito la solicitud de exoneración de impuesto predial unificado vigencias 2024-2025 el cual fue concedido.

Del mismo modo se dio Cumplimiento con las reuniones estipuladas de junta administradora y demás reuniones pertinentes con la junta delegada, Igualmente se dio cumplimiento con la asistencia a las capacitaciones realizadas por la secretaria de salud pública para el tema de Licencias de funcionamiento de Centros de Protección Social para Personas Mayores (CPSAM).

En cuanto al Recurso Humano de la Fundación el ambiente laboral se encuentra estable y armonioso, se terminó con once (11) personas en nómina directa; de las cuales ocho son auxiliares de enfermería, una Aux. de servicios generales una de cocina y una administradora. Se continua con brillante el diamante con dos operarias de aseo, y por la temporal multiempleos se tiene una Aux de enfermería, también se continua con la empresa de seguridad G4S con dos guardas de seguridad para un total de 16 personas como colaboradores, también se continua con la fisioterapeuta que viene una vez a la semana usando dos horas para realizar la terapia física de mantenimiento a los residentes, y este gasto se maneja por Honorarios.

Por último, continuamos con el convenio del instituto ITGEM quienes realizan prácticas geriátricas durante el día y algunos en la jornada nocturna, Por otro lado, se realizaron varios tipos de actividades para los residentes como celebración del adulto mayor, celebración cumpleaños residentes, celebración de eucaristías y realización de rosario diario, también se realizaron celebraciones de las demás fechas especiales mensuales. Se realizo el acompañamiento por parte de las Hnas. y pastoral de la salud de la comunidad Agua Blanca a los familiares de residentes fallecidos, y residentes en su día a día. Por otra parte, se llevó a cabo la celebración de fiesta de fin de año con los laicos de la clínica de los remedios y la pastoral de la salud en cabeza de la Hna. Martha Anturi.

Finalmente se llevó a cabo la ejecución presupuestal, y los resultados obtenidos al cierre 2025 por la Fundación comparativo con los periodos del 2024- 2023-2022- 2021, se resumen a continuación:

	2025	2024	2023	2022	2021
INGRESOS (donaciones, servicios sociales de salud, otros)	1.007.697.173	413.823.874	542.015.634	394.285.507	387.303.888
COSTOS Y GASTOS	988.394.768	781.142.719	605.453.907	503.619.810	438.102.832
EXCEDENTES (DÉFICIT) Neto x el periodo	19.302.405	(367.318.845)	(63.438.273)	(109.334.303)	(50.798.944)

De acuerdo con la información anterior cerramos año con unos ingresos de 1.007.697.173 que corresponden a las donaciones realizadas tanto de residentes como personas externas, empresas, instituciones privadas como el Instituto de religiosas de san José de Gerona, e ingresos financieros, cerramos con un gasto de 988.394.768 que corresponden a la actividad propia de la fundación, y egresos financieros, finalmente obtuvimos un resultado positivo con un excedente de 19.302.405 (cifras expresadas en millones de pesos)

Finalmente, no se presentaron eventos posteriores al cierre que afectaran los saldos al 31 de diciembre 2025.

Excedentes

El beneficio neto o excedentes en caso de que hubiese y apliquen se asignaran para la ejecución de los programas anuales, residenciales y de centro día para el desarrollo de la actividad meritoria y/o finalidad de nuestra obra social dando continuidad de empresa en marcha.

1.En cumplimiento de lo establecido por el Artículo Primero 1°, numeral 4 de la Ley 603 del año 2000, se informa a la Junta Administradora, que la Fundación., ha cumplido hasta la fecha con los acuerdos internacionales y la normatividad colombiana en materia de derechos de autor y

propiedad intelectual. En consecuencia, la sociedad utiliza el software o programas de computador de acuerdo con las indicaciones previstas en la correspondiente licencia de uso.

2.En concordancia con lo dispuesto en la Ley 1676 de 2013 artículo 87, la Fundación no ha impuesto restricción alguna a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores y/o proveedores u otra similar.

3.No se han presentado hechos posteriores al cierre del periodo, que requieran ajuste o relación en los estados financieros o en las notas consecuentes. En la parte jurídica la Fundación no ha tenido demandas a favor o en contra que puedan afectar su situación patrimonial.

4.Respecto a los administradores se ha presentado únicamente las que corresponden a la ejecución de los cargos.

5.En cumplimiento del decreto 1406 de 1.999 en sus artículos 11 y 12 nos permitimos informar que la Fundación ha cumplido durante el período sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al sistema de seguridad social integral. Que los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado correctamente las bases de cotización.

6.En cumplimiento con La Ley 1581 de 2012 sobre la transferencia de datos personales "Habeas Data" se gestionó la política desde finales del año 2020, la cual se encuentra publicada en la página oficial de la Fundación Hogar Nazaret.

Dado en Santiago de Cali, 20 de febrero del 2025

HNA NANCY CORTES
Representante Legal
CC: 29562878 Jamundí

lina maria valencia S.

LINA MA. VALENCIA S
ADMINISTRADORA
CC:1113630487

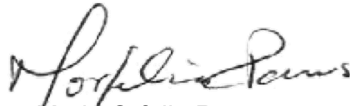
FUNDACION HOGAR NAZARET
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

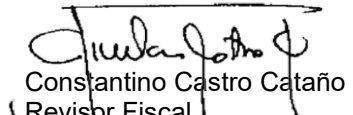
Activo	Notas	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	53.224.420	28.070.621
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	23.041.083	15.659.376
Total activo corriente		76.265.503	43.729.997
<u>Activo no corriente:</u>			
Otros activos financieros	7	18.079	143
Propiedades y equipo, neto	8	615.300.392	627.376.405
Diferido	9	5.289.847	4.443.759
Total activo no corriente		620.608.318	631.820.307
Total del activo		696.873.821	675.550.304
<u>Pasivo y Activo Neto</u>			
<u>Pasivo corriente</u>			
Proveedores	10	1.130.000	6.999.240
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	9.748.413	8.902.407
Beneficios a los empleados	12	31.752.545	24.708.198
Total pasivos corrientes		42.630.958	40.609.845
Total pasivos		42.630.958	40.609.845
<u>Activo Neto de la Fundación</u>			
Aportes de los fundadores		410.697.787	410.697.787
Excedente de ejercicios anteriores		(324.769.825)	42.549.020
Excedente (Déficit) del ejercicio		19.302.405	(367.318.845)
Adopción por Primera Vez		549.012.498	549.012.498
Total Activo neto	13	654.242.865	634.940.460
Total del pasivo y activos netos		696.873.823	675.550.304

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros, cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art 37 Ley 222/95

Hna. Nancy Cortes Moreno
Representante Legal


 Maria Orfelía Ramos
 Contadora Publica
 T.P. 89557-T


 Constantino Castro Cataño
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 33739-T
 (Ver dictamen adjunto)
 Miembro de Millán & Asociados
 S.A. TR-278

FUNDACION HOGAR NAZARET
ESTADO DE RESULTADO
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

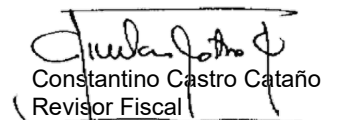
		<u>Año terminado en</u> <u>Diciembre 31 de</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Ingresos ordinarios:</u>	14		
Donaciones		878.689.763	298.476.218
Servicios sociales y de salud		127.519.750	105.831.800
Ingresos financieros		1.485.337	9.266.706
Otros ingresos		2.323	249.150
Total ingresos ordinarios		1.007.697.173	413.823.874
<u>Gastos</u>			
<u>Servicios principales</u>			
Gastos de personal	15	353.812.863	260.225.520
Contribuciones y afiliaciones		-	413.500
Servicios	16	292.435.180	284.005.803
Depreciaciones		15.581.013	15.044.891
Diversos	18	104.942.050	94.315.702
Total servicios principales		766.771.106	654.005.416
<u>Servicios de apoyo</u>			
Gasto de personal administrativo	15	55.004.471	48.152.792
Honorarios		21.675.000	4.706.100
Impuestos		2.689.000	3.037.000
Seguros		4.633.497	4.351.092
Gastos legales		1.677.199	683.713
Mantenimiento y reparaciones	17	128.111.133	56.187.661
Gastos financieros		7.833.362	7.415.551
Otros gastos		-	2.603.394
Total servicios de apoyo		221.623.662	127.137.303
TOTAL GASTOS		988.394.768	781.142.719
Excedente (déficit) antes de impuestos		19.302.405	(367.318.845)
Provisión para impuesto sobre la renta y complementarios		-	-
Excedente, (déficit) neto por el período		19.302.405	(367.318.845)

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros, cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art 37 Ley 222/95

Hna. Nancy Cortes Moreno
Representante Legal


María Orfelía Ramos
Contadora Publica
T.P. 89557-T


Constantino Castro Cataño
Revisor Fiscal
T.P. No. 33739-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR-278

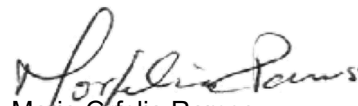
FUNDACION HOGAR NAZARET
ESTADO DE CAMBIO DE ACTIVO NETO
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

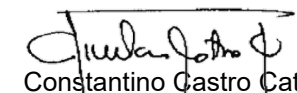
	<u>Aportes de los</u> <u>Fundadores</u>	<u>Excedentes (déficit)</u> <u>de ejercicios</u> <u>anteriores</u>	<u>Excedentes</u> <u>(Deficit) del</u> <u>ejercicio</u>	<u>Adopción por</u> <u>primera vez</u>	<u>Total</u>
Saldos al inicio del 2023	410.697.787	105.987.293	(63.438.273)	549.012.498	1.002.259.305
Reclasificación de utilidades		(63.438.273)	63.438.273		-
Utilidades del ejercicio	-	-	(367.318.845)		(367.318.845)
Reclasificación por adopción		-			
Saldos a diciembre 31 de 2024	410.697.787	42.549.020 -	367.318.845	549.012.498	634.940.460
Reclasificación de utilidades		(367.318.845)	367.318.845		-
Utilidades del ejercicio	-		19.302.405		19.302.405
Saldos a diciembre 31 de 2025	410.697.787 -	324.769.825	19.302.405	549.012.498	654.242.865

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros, cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art 37 Ley 222/95

Hna. Nancy Cortes Moreno
Representante Legal


 Maria Ofelia Ramos
 Contadora Publica
 T.P. 89557-T


 Constantino Castro Cataño
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 33739-T
 (Ver dictamen adjunto)
 Miembro de Millán & Asociados S.A. TR-278

FUNDACION HOGAR NAZARET
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

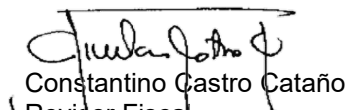
	Año terminado en	
	Diciembre 31 de	
	2025	2024
Excedente, (déficit) del ejercicio	19.302.405	(367.318.845)
Más cargos que no implican desembolso de efectivo en el período:		
Depreciaciones	15.581.013	15.044.891
Total generación interna de recursos	34.883.418	(352.273.954)
Flujo de efectivo en actividades de operación:		
(Aumento) disminución en deudores	(7.381.707)	(6.357.686)
Aumento (disminución) en gastos pagados por anticipado	(846.088)	(816.193)
Aumento (disminución) en proveedores	(5.869.240)	3.999.122
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	846.006	2.613.331
Aumento (disminución) en pasivos laborales	7.044.347	3.980.138
	(6.206.682)	3.418.712
Flujo neto de efectivo en actividades de operación	28.676.736	(348.855.242)
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
(Aumento) disminución en inversiones	(17.936)	368.371.451
Adquisición propiedad planta y equipo	(3.505.000)	(2.999.900)
	(3.522.936)	365.371.551
Aumento (disminución) neto del efectivo en el año	25.153.800	16.516.309
Más saldo del efectivo al principio del año	28.070.621	11.554.312
Saldo del efectivo al final del año	53.224.420	28.070.621

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros, cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art 37 Ley 222/95

Hna. Nancy Cortes Moreno
Representante Legal


Maria Offelia Ramos
Contadora Publica
T.P. 89557-T


Constantino Castro Cataño
Revisor Fiscal
T.P. No. 33739-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados
S.A. TR-278

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Naturaleza y objetivos de la Fundación

Naturaleza

La Fundación Hogar Nazaret, es una institución de carácter privado, sin ánimo de lucro, cuyos beneficios económicos los dedica al cumplimiento de sus objetivos y fines propios.

Que, por documento privado del 15 de marzo de 1996, inscrito en la Cámara de Comercio de Cali el 17 de mayo de 1996, bajo el No.00035 del libro I, se constituyó la Fundación Hogar Nazaret.

Reconocida como I.P.S. mediante documento privado del 22 de septiembre de 2006, expedido por la secretaria Departamental de Salud del Valle del Cauca en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud del Departamento, con código No 76-001-04108-01.

Que la Secretaría Departamental de salud mediante formulario de novedades de prestadores de servicios de salud radicado bajo el número 01013, se expidió el cierre de la I.P.S. desde el 24 de septiembre de 2009.

Con la Resolución No. 369 del 16 de octubre del 2014, se ordena la actualización de los Dignatarios y el órgano de Control.

Su domicilio Social Actual es el Distrito de Aguablanca en la calle 107B No. 27D-87 Barrio las Orquídeas.

1.1 Objeto Social

La Fundación tiene como objetivos:

- Implementación de servicio gerontológico integral, dirigido hacia la mejora de la calidad de vida en adultos mayores que son desprotegidos por sus familias y la sociedad, pues es un deber ético y moral de los profesionales e instituciones sanitarias.
- Desarrollar acciones de promoción, prevención de la enfermedad, protección y fomento de la salud en todas las etapas de la vida.

Órganos de administración

La Fundación tiene los siguientes órganos de dirección y administración:

- Junta Administradora.
- Directora Ejecutiva.

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 2. Base de Preparación de los Estados Financieros

Los estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pymes emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

2.1 Principio de materialidad

El reconocimiento y preparación de los hechos económicos en los informes financieros se hace con base en la importancia relativa de dichos hechos o los saldos de las cuentas.

Al preparar los estados financieros, el desglose de los rubros se hace según lo establecido en las normas legales, y en su defecto aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Se describen valores inferiores cuando se considera que pueden contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Nota 3. Política aplicable para los Estados Financieros bajo NIIF

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros individuales, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO

Corresponde a establecer los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación del efectivo y equivalentes en efectivo en caja y depósitos a la Vista.

3.2 INVERSIONES

Las Inversiones son registradas a su costo a valor razonable, con cambios a los resultados, son aquellas que la institución mantiene para negociar en el corto plazo, que cotizan en el mercado público de valores y cuya intención administrativa y financiera es obtener rentabilidades por fluctuaciones de los precios de estas.

3.3 CUENTAS POR COBRAR

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los saldos de cuentas por cobrar.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos. Se encuentran en este rubro las inversiones en CDT y los ingresos por cobrar por intereses.

3.7 INGRESOS ORDINARIOS

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos que se clasifiquen como ingresos ordinarios, derivados del desarrollo de los procesos misionales de la Fundación.

Donaciones

Corresponde a las donaciones realizadas por los fundadores de la Fundación, de terceros, o donaciones para proyectos específicos, con la finalidad de financiar el desarrollo de actividades que contribuyan al mejoramiento en el Cuidado Integral del Adulto Mayor.

Las donaciones recibidas por la Fundación podrán ser en especie o en dinero en efectivo, controladas en una cuenta bancaria de la Fundación.

Donaciones de Fundadores

Los fundadores de la Fundación realizarán sus aportes de manera voluntaria en cualquier periodo del año.

Donaciones de terceros

Las donaciones realizadas por terceros son recibidas en cualquier época del año. Estas mismas podrán provenir de aportes de nacionales o extranjeros.

Los aportes realizados por extranjeros serán afectados por la variación del tipo de cambio existente entre la moneda extranjera y el peso colombiano, que es la moneda funcional de la Fundación.

Donaciones para proyectos específicos

Aportes pactados contractualmente entre el beneficiario (La Fundación) y el benefactor (el tercero) cuyos ingresos estarán sujetos a un proyecto específico a desarrollar en las zonas de influencia

Los aportes recibidos para proyectos, por lo general, provienen de benefactores extranjeros o nacionales. Aquellos aportes provenientes de extranjeros residentes o no en Colombia, se podrán ver afectados por la variación del tipo de cambio existente entre la moneda nacional colombiana y la moneda del aporte.

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Rendimientos Financieros, Intereses, Dividendos

La Fundación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses o dividendos, de acuerdo con las bases establecidas en los párrafos 23.28 y 23.29, de la sección 23 – Ingresos de Actividades Ordinarias - de la NIIF para PYMES, cuando:

Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable

Colectas, Donaciones y Otros Ingresos Relacionados con el Objeto Social de la Entidad

La Fundación reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de donaciones por parte de terceros, colectas u otras actividades propias del objeto social de la entidad, cuando:

El valor de los ingresos de estas actividades pueda ser medido de forma fiable.

Cuando sea probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción.

3.9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran aquellos activos tangibles, adquiridos, contruidos o en proceso de importación, o en montaje que se utilizan en forma permanente, en el desarrollo del giro del negocio, se contabilizan al Costo de adquisición, las reparaciones y mantenimientos se cargan a los resultados del ejercicio.

reconocimiento, medición, presentación y revelación de los activos de la Fundación que se clasifican como propiedades, planta y equipo, mediante la determinación de su valor en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse en relación con ellos.

las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos
- Edificaciones
- Construcciones en curso
- Equipos de cómputo
- Equipos de comunicación
- Equipos medico Científico
- Muebles y enseres
- Flota y equipo de transporte
- Activos recibidos en arrendamiento financiero
- Obras y mejoras en propiedad ajena
- Anticipos para compra de propiedades, planta y equipo.

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de la Fundación.

VIDAS ÚTILES

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso para la Fundación. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil, pues pueden disminuir esos beneficios económicos:

- a. Uso esperado del activo.
- b. Estado físico del activo.
- c. Obsolescencia técnica.
- d. Límites legales o contractuales, similares al uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.
- e. Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos.
- f. Características del activo.
- g. Ficha técnica del activo dada por el proveedor o fabricante.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de la partida contable de propiedades planta y equipo, la Dirección Administrativa determinara sus vidas útiles de acuerdo con los anteriores criterios antes mencionados.

Las clases son:

- **Edificaciones:** Rango entre 50 y 70 años
- **Terrenos:** Tienen una vida útil indefinida.
- **Muebles y Enseres**
- **Equipos de Cómputo y Comunicaciones**
- **Equipos Médico Científico**
- **Maquinaria y Equipo**
- **Equipo y Flota de Transporte**

DEPRECIACIÓN

La depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN

El método de depreciación utilizado por la Fundación será el método de línea recta para la totalidad de los activos propiedad, planta y equipo, el cual será revisado como mínimo al término de cada período anual por el área Administrativa y el Departamento de Contabilidad.

Nota 4. Hechos relevantes

Se continua con protocolos de bioseguridad dentro de las labores diarias de la Fundación. En cuanto a colaboradores se retomaron los horarios habituales que son turnos de 8 horas.

Se ha dado cumplimiento al cronograma de mantenimiento anual, sin embargo, en los meses de julio y agosto se realizó una obra locativa la cual no estaba presupuestada y que fue un imprevisto de emergencia por las fuertes lluvias presentadas.

Por otra parte, se realizó la apertura del servicio de centro día la cual tuvo asistencia durante el año 5 personas.

Se continua con la ayuda y beneficio del Banco de Alimentos, las entregas se siguen recibiendo cada 15 días, pero están han ido disminuyendo ya que cada vez hay menos donantes para este tipo de labor, debido a esto la Fundación ha incurrido en gastos adicionales.

5. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendía lo siguiente:

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Caja	1.293.329	500.000
Bancos	51.931.091	27.570.621
Total Efectivo y equivalente de efectivo	<u>53.224.420</u>	<u>28.070.621</u>

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo en caja, el dinero depositado en la cuenta corriente del Banco de Bogotá. Al 31 de diciembre no existen restricciones sobre la cuenta bancaria de la Fundación.

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de deudores comerciales neto al 31 de diciembre 2025 y 2024 comprendía lo siguiente:

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Anticipo avances y depósitos	89.681	1.291.720
Incapacidades	24.994.050	16.410.304
Deterioro de incapacidades	(2.042.648)	(2.042.648)
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	23.041.083	15.659.376

El análisis del deterioro de incapacidades se realiza de manera anual, en el cual se identifican los rubros que tienen un vencimiento mayor a 3 años los cuales son de difícil cobro ante la EPS.

7. Otros activos financieros

Comprende las cuentas que registran las inversiones en títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido a la Fundación con carácter de temporal o permanente.

<u>Benefeciario</u>	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Otros activos financieros		
Inversion disponible Casa de Bolsa	18.079	143
Total otros activos financieros	18.079	143

8. Propiedad, planta y equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo neto al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendía lo siguiente:

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		<u>2025</u> <u>Dic-31</u>	
	Costo Historico	Depreciacion acumulada	Costo Neto
Terreno	73.133.000		73.133.000
Construcciones y edificaciones	607.086.000	95.399.203	511.686.797
Maquinaria y equipo	89.179.986	64.268.180	24.911.806
Muebles y enseres	3.799.900	1.299.980	2.499.920
Equipo de computo y comunicaciones	7.269.996	4.201.127	3.068.869
Total	780.468.882	165.168.490	615.300.392

		<u>2024</u> <u>Dic-31</u>	
	Costo Historico	Depreciacion acumulada	Costo Neto
Terreno	73.133.000		73.133.000
Construcciones y edificaciones	607.086.000	86.726.551	520.359.449
Maquinaria y equipo	89.179.986	58.095.938	31.084.048
Muebles y enseres	3.799.900	999.992	2.799.908
Equipo de computo y comunicaciones	3.764.996	3.764.996	-
Total	776.963.882	149.587.477	627.376.405

Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción en montaje o montaje de los elementos, la depreciación de la propiedad, planta y equipo se realiza por línea recta teniendo en cuenta las vidas útiles definidas.

9. Diferido

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Mantenimiento y soporte Software contable	5.289.847	4.443.759
Total Diferido	5.289.847	4.443.759

El contrato de soporte del software contable que actualmente tiene la Fundación es Siesa 8.5, el cual es renovado cada año.

10. Proveedores

El saldo de proveedores al 31 de diciembre 2025 y 2024 comprendía:

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Proveedores de servicios	1.130.000	6.999.240
Total Proveedores	1.130.000	6.999.240

Corresponde a cuentas por pagar por servicios de mantenimiento y temporales.

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendía:

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Impuestos por pagar (Reteffe-Reteica)	327.705	888.247
Retenciones y aportes de nomina	9.076.300	7.437.700
Otros costos y gastos por pagar	344.408	26.460
Anticipos y avances recibidos	-	550.000
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9.748.413	8.902.407

12. Beneficios a empleados

A continuación, se detallan los pasivos de los beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendía:

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Cesantias	22.638.434	17.449.560
Intereses a las cesantias	2.621.923	2.012.327
Vacaciones	6.492.188	5.246.311
Total beneficios a empleados	31.752.545	24.708.198

Todos se encuentran clasificados como beneficios a corto plazo, dado que se cancelan en menos de un año.

13. Activo neto de la Fundación

		<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Activo neto de la fundación			
Aporte de los fundadores	a.	410.697.787	410.697.787
Excedente de ejercicios anteriores	b.	(324.769.825)	42.549.020
Excedente (Deficit) del ejercicio	c.	19.302.405	(367.318.845)
Adopción por primera vez	d.	549.012.498	549.012.498
Total activo neto de la Fundación		654.242.865	634.940.460

- a. El principal aportante de la Fundación Hogar Nazaret es el Instituto de Religiosas de San José de Gerona, quien vela por el bienestar de los residentes.
- b. El saldo corresponde a los déficits acumulados obtenidos por la Fundación en el desarrollo de su actividad primaria y secundaria al 2025.

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- c. Este rubro corresponde al resultado del ejercicio del año 2025.
- d. El saldo que presenta esta cuenta es debido a la transición a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) que proviene de los ajustes en la propiedad planta y equipo ajustado a valores reales por medio de peritaje, y deterioro de otros activos.

14. Ingresos ordinarios

El saldo de los ingresos por donaciones al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se detallan a continuación:

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Instituto de Religiosas de San Jose de Gerona	854.054.363	275.091.748
Cardona Uribe Reinaldo	3.300.000	4.100.000
JGB	-	1.125.870
Marquinez Mercedes	-	350.000
Giraldo Leon Jairo	-	412.000
Rivera Dora	2.800.000	1.700.000
Moldes de la Costa Moldeco	1.392.000	1.188.000
Visión y Valor SAS	1.499.400	-
Orlando Franco	405.000	315.000
Gomez Fernandez Ines	600.000	400.000
Moreno Lilia	750.000	1.140.000
Perdomo Faustina	-	-
Rivera Ruiz Leonardo	-	500.000
Tobon Becerra Amalia	-	760.000
Montaño Elicenia	300.000	300.000
Payan Luz Dary	400.000	-
Varios	13.189.000	11.093.600
Total Donaciones	<u>878.689.763</u>	<u>298.476.218</u>

El saldo de los ingresos sociales y de salud al 31 de diciembre de 2025 y 2024, se detalla a continuación:

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Arce Fernandez Mercedes	4.742.400	5.020.000
Baracaldo Custodia Maria	-	240.000
Bautista Juana	3.300.000	3.600.000
Betancourt Gonzalez Aurora	-	480.000
Bonilla Mary Victoria	4.500.000	-
Cabrera Chaves Rafael	2.520.000	2.200.000
Campo Eduardo Luis	2.700.000	2.400.000
Cano Gonzalez Maria Elsy	5.857.400	4.874.000
Castañeda Gonzalez Hilda	1.736.000	4.060.000
Castañeda Gonzalez Ana Maria	6.684.000	4.060.000
Chabur Martinez Lucy	7.095.000	6.050.000
Chapuez Salazar Luz Maria	1.275.000	-
Daza Lesvia	3.230.400	2.850.000
Escalante Maria Nelly	4.284.000	4.470.000
Flores Arellano Maria Luisa	1.175.000	-
Gaviria Bedoya Delio	4.800.000	1.550.000
Giraldo Blandon Francisco	2.705.000	1.975.000
Goez de los Rios Rosa	3.610.000	3.860.000
Gomez Maria Magdalena	553.000	3.533.000
Gomez Fernandez Mercedes	-	4.800.000
Gonzalez Fernandez Mercedes	4.400.000	-
Ibarra Gonzalez Pricila	2.400.000	600.000
Leiva Morales Adelaida	4.514.000	4.214.400
Linares Delgado Jaime	-	350.000
Londoño Cardona Amparo	1.700.000	-
Marquinez Mercedes	4.200.000	2.100.000
Mena Cordoba Ernestina	5.279.000	5.052.000
Moreno Jorge Enrique	-	1.525.000
Orozco Garcia Hernando	6.020.000	5.040.000
Ortega Ramos Floralba	4.275.000	-
Ortiz Leonor	3.360.000	1.120.000
Quintero Luz Estella	7.200.000	-
Quiñonez de Angulo Maria	-	1.050.000
Ramirez Mauro de Jesus	-	6.600.000
Revelo Vallejo Luisa Maria	1.200.000	1.200.000
Rivas Maria Eufemia	-	350.000
Rodriguez Diocelina	4.139.500	3.960.000
Saa Espinosa Maria Cecilia	5.255.750	4.950.000
Salguero Bertha	5.997.300	5.721.000
Trejos Molina Orlando Rodrigo	1.092.000	-
Valencia Maria	-	150.000
Zapata Gabriela	1.220.000	1.390.000
Zuleta Arias Maria Elisa	4.200.000	4.187.400
Varios	300.000	250.000
Total Servicios Sociales y de Salud	127.519.750	105.831.800

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los ingresos financieros corresponden a intereses y rendimientos generados por el certificado de depósito.

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Rendimientos financieros	1.485.337	9.266.706
Total ingresos financieros	1.485.337	9.266.706

15. Gastos de personal

A continuación, se detallan los gastos de personal al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendían:

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Sueldos	185.629.244	143.475.443
Auxilio de transporte	19.920.001	12.544.200
Horas extras y recargos	51.587.718	34.778.383
Prestaciones sociales	61.874.605	46.974.086
Seguridad social	57.455.110	45.417.659
Aportes parafiscales	22.405.100	16.821.100
Capacitaciones	-	50.000
Dotación	7.122.712	5.685.601
Otros gastos de personal	2.822.844	2.631.840
Total gastos de personal	408.817.334	308.378.312

Al cierre del año 2025 la planta de personal directa se mantiene con 11 personas.

16. Servicios

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Aseo y vigilancia	182.645.796	153.548.662
Temporales	65.600.237	92.736.365
Procesamiento electrónico de datos	9.287.342	7.945.286
Servicios públicos	28.149.271	23.111.052
Gas	5.387.271	4.897.147
Publicidad y propaganda	700.000	1.185.000
Internet	665.263	582.291
Total Servicios	292.435.180	284.005.803

- a. Aseo y vigilancia: En el año 2025 se dio continuidad al servicio de vigilancia de dos personas por temas de seguridad en el sector.
- b. Temporales: En el año 2025 tuvimos contratación por la temporal de 1 enfermera y en el año 2024 de 2 auxiliares de enfermería.

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

17. Mantenimientos y reparaciones

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Reparaciones locativas	103.931.376	38.047.700
Herramientas y accesorios	1.600.426	1.349.786
Maquinaria y equipo	19.606.248	12.949.194
Equipo de oficina		-
Equipo de computo	2.883.083	3.450.981
Otros mantenimientos	90.000	390.000
Total mantenimiento y reparaciones	128.111.133	56.187.661

En el 2025 se realizaron los siguientes mantenimientos preventivos y correctivos; intervención del mantenimiento correctivo del área de tanques de almacenamiento, cambio de una puerta del elevador y mantenimiento mensual del mismo, recarga de extintores anual, mantenimiento preventivo y correctivo de fumigación de plagas, mantenimiento preventivo y correctivo de neveras, lavadoras, horno, estufa, extractor, calentadores, filtro de agua, mantenimiento correctivo de congeladores, mantenimiento y reforzamiento de sillas pato, mantenimientos locativos varios. Mantenimiento preventivo de licencias y software.

18. Diversos

	<u>2025</u> <u>dic-31</u>	<u>2024</u> <u>dic-31</u>
Loza, cristalería y menaje en general	400.400	-
Elementos de cafetería	-	39.200
Elementos de aseo	19.632.600	17.729.367
Elementos de enfermería	-	283.394
Útiles, papelería y fotocopias	1.799.803	1.677.201
Taxis y transporte	10.165.800	10.308.200
Casino y restaurante	71.345.729	62.323.443
Exámenes y drogas	530.645	972.900
Salud ocupacional	269.479	-
Obsequios y atenciones	367.200	970.302
Otros menores	430.394	11.695
	104.942.050	94.315.702

FUNDACIÓN HOGAR NAZARET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

19. Indicadores Financieros

	<u>Diciembre 31 de</u> <u>2025</u>	<u>2024</u>
1. Índice Corriente		
<u>Activo Corriente</u>	1,79	1,08
Pasivo Corriente		
<u>Indices de endeudamiento</u>		
1. Índice de Solvencia		
<u>Activo Total</u>	16,35	16,64
Pasivo Total		
2. Índice de endeudamiento		
<u>Pasivo Total</u>	6,12%	6,01%
Total del Pasivo más Activo neto		

Nota 20. Provisión Impuesto

Para el año 2024 no se hizo provisión por concepto de impuesto sobre la renta, en razón a que por el año gravable 2024 la Fundación obtuvo pérdida fiscal; para el año 2025, no se calculó la provisión de impuesto de renta, porque la fundación hizo uso de las pérdidas fiscales obtenidas en el año anterior.

Nota 21. Hechos Posteriores

No se presentaron eventos posteriores al cierre que afectaran los saldos de los estados financieros a diciembre 31 de 2025.

Nota 22. Aprobación De Los Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizadas por la directora ejecutiva en el mes de marzo de 2026, los cuales serán presentados a la Junta Administradora para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Nota 23. Administración del riesgo

La Fundación Nazaret gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería.