



FUNDACIÓN CASA DIVINA PROVIDENCIA
NIT. 891.200.273-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL INTEGRAL COMPARTATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ACTIVO		2025	2024	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	NOTA 6	\$ 65.206.371	\$ 133.626.392	-\$ 68.420.020	-51%
caja		\$ 332.300	\$ 520.000	\$ (187.700)	-36%
Bancos		\$ 64.874.071	\$ 133.106.392	-\$ 68.232.320	-51%
Inversiones	NOTA 7	\$ 287.344.323	\$ 235.577.591	\$ 51.766.732	22%
Inversiones		\$ 287.344.323	\$ 235.577.591	\$ 51.766.732	22%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	NOTA 8	\$ 32.489.851	\$ 5.198.401	\$ 27.291.450	525%
Cientes nacionales		\$ 30.981.851	\$ 3.014.000	\$ 27.967.851	928%
Anticipos y avances		\$ 1.368.000	\$ -	\$ 1.368.000	100%
Anticipo de impuestos y contribuciones por pagar		\$ 140.000	\$ 1.766.101	\$ (1.626.101)	-92%
Deudores varios		\$ -	\$ 418.300	\$ -	0%
Inventario- Subvenciones en especie	NOTA 9	\$ 354.749	\$ 15.920.446	-\$ 15.565.697	-98%
Alimentos		\$ -	\$ -	\$ -	0%
Elementos de aseo		\$ -	\$ -	\$ -	0%
Diversos		\$ 354.749	\$ 15.920.446	-\$ 15.565.697	-98%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 385.395.294	\$ 390.322.829	\$ (4.927.535)	-1%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipo	NOTA 10	\$ 68.071.316	\$ 46.227.106	\$ 21.844.210	47%
Maquinaria y Equipo		\$ 16.041.364	\$ 15.290.683	\$ 750.680	5%
Equipo de oficina		\$ 43.660.305	\$ 23.066.675	\$ 20.593.630	89%
Equipo de computación y comunicación		\$ 8.369.647	\$ 7.869.747	\$ 499.900	6%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 68.071.316	\$ 46.227.106	\$ 21.844.210	47%
TOTAL ACTIVO		\$ 453.466.610	\$ 436.549.935	\$ 16.916.675	4%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	NOTA 11	\$ 2.212.344	\$ 812.600	\$ 1.399.744	172%
Honorarios		\$ -	\$ 600.000	-\$ 600.000	-100%
Servicios		\$ 1.693.090	\$ -	\$ 1.693.090	100%
Otras cuentas por pagar		\$ 260.000	\$ -	\$ 260.000	100%
Retenciones por pagar		\$ 259.254	\$ 212.600	\$ 46.654	22%
Impuestos corrientes	NOTA 12	\$ 7.129.074	\$ 6.654.804	\$ 474.270	7%
IVA		\$ 5.016.734	\$ 4.858.673	\$ 158.061	3%
Impuesto de renta		\$ 1.523.661	\$ 1.300.000	\$ 223.661	17%
Industria y comercio		\$ 588.679	\$ 496.131	\$ 92.548	19%
Beneficios a los empleados	Nota 13	\$ 2.224.900	\$ -	\$ 2.224.900	100%
Salarios por pagar		\$ 1.011.741	\$ -	\$ 1.011.741	100%
Cesantías		\$ 775.017	\$ -	\$ 775.017	100%
Intereses sobre las cesantías		\$ 50.634	\$ -	\$ 50.634	100%
Prima		\$ -	\$ -	\$ -	100%
Vacaciones		\$ 387.508	\$ -	\$ 387.508	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 11.566.318	\$ 7.467.404	\$ 4.098.914	55%
TOTAL PASIVO		\$ 11.566.318	\$ 7.467.404	\$ 4.098.914	55%
PATRIMONIO					
Capital social		\$ 275.477.829	\$ 275.477.829	\$ -	0%
Aportes sociales		\$ 275.477.829	\$ 275.477.829	\$ -	0%
Excedente/deficit del periodo		\$ 12.817.761	\$ 18.950.396	-\$ 6.132.635	-32%
Excedente del periodo		\$ 12.817.761	\$ 18.950.396	-\$ 6.132.635	-32%
Excedente/ déficit de ejercicios anteriores		\$ 153.604.702	\$ 134.654.306	\$ 288.259.008	214%
Reservas obligatorias		\$ 177.169.699	\$ -	\$ 177.169.699	100%
Excedente de ejercicios anteriores		\$ 75.929.871	\$ 234.149.174	\$ (158.219.303)	-68%
Deficit de ejercicios anteriores		-\$ 99.494.868	\$ (99.494.868)	\$ -	0%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 441.900.292	\$ 429.082.531	\$ 12.817.761	3%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 453.466.610	\$ 436.549.935	\$ 16.916.675	4%


CLAUDIA LILIANA HERRERA POLO
C.C. 59.827.254
Representante legal


DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
TP No. 182953
Contador


LEIDY VIVIANA BASTIDAS BASANTE
TP No. 216855
Revisora Fiscal



FUNDACIÓN CASA DIVINA PROVIDENCIA

NIT. 891.200.273-5

ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL INTEGRAL COMPARATIVO ENTRE 01 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2025

DETALLE		2025	2024	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 14	\$ 339.850.016	\$ 296.602.227	\$ 43.247.789	15%
Servicio de Arrendamiento		\$ 63.168.657	\$ 57.999.767	\$ 5.168.890	9%
Subvenciones		\$ 139.321.359	\$ 100.938.243	\$ 38.383.116	38%
Proyectos		\$ 138.200.000	\$ 138.434.217	-\$ 234.217	0%
Devoluciones		-\$ 840.000	-\$ 770.000	-\$ 70.000	9%
COSTOS	NOTA 15	\$ 197.969.519	\$ 150.147.584	\$ 47.821.935	32%
Beneficio a los empleados		\$ 52.059.747	\$ 46.877.597	\$ 5.182.150	11%
Servicios		\$ 18.839.993	\$ 12.469.465	\$ 6.370.529	51%
Alimentación		\$ 126.220.658	\$ 89.705.304	\$ 36.515.354	41%
Otros - Diversos		\$ 849.121	\$ 1.095.219	-\$ 246.098	-22%
EXEDENTE BRUTO		\$ 141.880.497	\$ 146.454.643	-\$ 4.574.146	-3%
GASTOS DE ADMINISTRACION	NOTA 16	\$ 147.578.880	\$ 139.176.881	\$ 8.402.000	6%
Gastos de personal		\$ 56.514.349	\$ 48.047.903	\$ 8.466.447	18%
Honorarios		\$ 35.119.113	\$ 26.437.989	\$ 8.681.124	33%
Impuestos		\$ 6.528.045	\$ 4.261.625	\$ 2.266.420	53%
Seguros		\$ 641.852	\$ 648.415	-\$ 6.563	-1%
Servicios		\$ 10.917.708	\$ 10.019.311	\$ 898.396	9%
Gastos legales		\$ 4.067.200	\$ 3.899.600	\$ 167.600	4%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 23.377.354	\$ 34.333.900	-\$ 10.956.546	-32%
Adecuación e instalación		\$ 5.162.221	\$ 3.258.360	\$ 1.903.861	58%
Diversos		\$ 5.251.038	\$ 3.829.775	\$ 1.421.263	37%
Otros gastos		\$ -	\$ 4.440.002	-\$ 4.440.002	-100%
EXEDENTE OPERACIONAL		-\$ 5.698.383	\$ 7.277.762	-\$ 12.976.146	-178%
OTROS INGRESOS	NOTA 17	\$ 22.999.917	\$ 14.679.150	\$ 8.320.766	57%
Financieros		\$ 22.987.175	\$ 14.673.206	\$ 8.313.969	57%
Otros ingresos		\$ 12.742	\$ 5.945	\$ 6.797	114%
OTROS GASTOS	NOTA 18	\$ 1.311.111	\$ 1.261.884	\$ 49.227	4%
Financieros		\$ 1.035.470	\$ 773.640	\$ 261.830	34%
Gastos extraordinarios		\$ 275.641	\$ 488.244	-\$ 212.603	-44%
EXEDENTE ANTES DE IMPUESTO		\$ 15.990.422	\$ 20.695.028	-\$ 4.704.606	-23%
Impuesto de renta 20%		\$ 3.172.661	\$ 1.744.632	\$ 1.428.029	82%
EXCEDENTE DEL PERIODO		\$ 12.817.761	\$ 18.950.396	-\$ 6.132.635	-32%


CLAUDIA LILIANA HERRERA POLO
C.C. 59.827.254
Representante legal


DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
TP No. 182953
Contador


LEIDY VIVIANA BASTIDAS BASANTE
TP No. 216855
Revisora Fiscal



FUNDACIÓN CASA DIVINA PROVIDENCIA
NIT. 891.200.273-5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL INTEGRAL
COMPARTATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

EVEN TO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Superávit por valorizaciones	TOTAL
SALDO AL INICIO DEL PERIODO 2021	\$ 275.477.829	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 275.477.829
Resultado del ejercicio 2021		-\$ 15.542.486	\$ -		
Superavit por valorizaciones		\$ 1.211.000			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2021	\$ 275.477.829	-\$ 14.331.486	\$ -	\$ -	\$ 261.146.343
Traslado del resultado 2021 a resultados de ejercicios anteriores			-\$ 15.542.486		
Resultado del ejercicio 2022		-\$ 129.252.382	\$ -		
Superavit por valorizaciones		\$ 2.459.000			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2022	\$ 275.477.829	-\$ 126.793.382	-\$ 15.542.486	\$ -	\$ 133.141.961
Traslado del resultado 2022 a resultados de ejercicios anteriores			-\$ 144.794.868		
Resultado del ejercicio 2023		\$ 234.149.174			
Superavit por valorizaciones		\$ -		\$ 45.300.000	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2023	\$ 275.477.829	\$ 234.149.174	-\$ 144.794.868	\$ 45.300.000	\$ 410.132.135
Traslado del resultado 2023 a resultados de ejercicios anteriores			\$ 134.654.306		
Resultado del ejercicio 2024		\$ 18.950.396			
Superavit por valorizaciones		\$ -		\$ -	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2024	\$ 275.477.829	\$ 18.950.396	\$ 134.654.306	\$ -	\$ 429.082.531
Traslado del resultado 2024 a resultados de ejercicios anteriores			\$ 153.604.702		
Resultado del ejercicio 2025		\$ 12.817.761			
Superavit por valorizaciones		\$ -		\$ -	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2025	\$ 275.477.829	\$ 12.817.761	\$ 153.604.702	\$ -	\$ 441.900.292


CLAUDIA LILIANA HERRERA POLO
C.C. 59.827.254
Representante legal


DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
TP No. 182953
Contador
PMC Asesoría Empresarial S.A.S
TP 4327


LEIDY VIVIANA BASTIDAS BASANTE
TP No. 216855
Revisora Fiscal

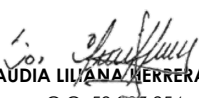
Introduce el texto aquí



FUNDACIÓN CASA DIVINA PROVIDENCIA
NIT. 891.200.273-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL INTEGRAL
PARA EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2025		AÑO 2024	
Resultado del ejercicio	\$	12.817.761	\$	18.950.396
Partidas que no afectan efectivo	\$	-	\$	-
Valorizaciones	\$	-	\$	-
Reclasificación de valorizaciones	\$	-	\$	-
Impuesto diferido	\$	-	\$	-
Efectivo generado en operaciones				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-\$	27.291.450	-\$	1.038.802
Inventarios	\$	15.565.697	\$	5.964.184
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$	1.399.744	\$	604.690
Impuestos corrientes	\$	474.270	\$	213.607
Beneficios a los empleados	\$	2.224.900	\$	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$	7.626.839	\$	5.743.680
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Inversiones en acciones	-\$	51.766.732	-\$	133.465.993
Propiedad, planta y equipo	-\$	21.844.210	-\$	65.891
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$	73.610.942	-\$	133.531.884
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Obligaciones financieras	\$	-	\$	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	-	\$	-
EFFECTO EN EL EFECTIVO	-\$	68.420.021	-\$	108.837.808
Efectivo al inicio del periodo	\$	133.626.392	\$	242.464.200
Efectivo al final de periodo	\$	65.206.371	\$	133.626.392

Introduce el texto aquí


CLAUDIA LILIANA HERRERA POLO
C.C. 59.827.254
Representante legal


DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
TP No. 182953
Contador
PMC Asesoría Empresarial S.A.S
TP 4327


LEIDY VIVIANA BASTIDAS BASANTE
TP No. 216855
Revisora Fiscal



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2025

Alcance y finalidad de estas Notas Explicativas

Las presentes Notas hacen parte integral de los Estados Financieros de la FUNDACIÓN CASA DIVINA PROVIDENCIA al cierre de 2025 y se elaboran conforme a la Sección 8 de la NIIF para PYMES, con el fin de informar sobre las bases de preparación, las políticas contables y brindar información adicional relevante no incluida en los estados financieros.

Se presentan de forma organizada siguiendo el orden del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados, incluyendo referencias cruzadas cuando aplica. Cada nota contiene información comparativa, explicación de las variaciones del período, hallazgos relevantes de la Revisoría Fiscal (cuando corresponde) y la referencia a la norma que respalda su tratamiento contable.

Nota 1. Información general.

La FUNDACIÓN CASA DIVINA PROVIDENCIA, identificada con NIT 891.200.273-5, es una entidad sin ánimo de lucro de derecho privado, con personería jurídica reconocida por la Gobernación de Nariño y domicilio en San Juan de Pasto. Fue registrada el 13 de marzo de 1998 bajo la matrícula No. 000894-50 y tiene duración indefinida.

Su objeto social es brindar atención integral a adultos mayores en condición de vulnerabilidad y a niños, niñas y adolescentes en riesgo social, mediante servicios de cuidado, alimentación, hospedaje y acompañamiento, además de programas de promoción social y asistencia básica en articulación con entidades públicas y privadas.

En 2025, sus ingresos provinieron principalmente de arrendamientos y de subvenciones y proyectos con entidades como el Municipio de Pasto, el ICBF y aliados privados, destinándose en su totalidad al cumplimiento de su objeto social. La Fundación pertenece al Régimen Tributario Especial y se encuentra debidamente inscrita en el RUT y en la Cámara de Comercio de Pasto.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

La FUNDACIÓN CASA DIVINA PROVIDENCIA preparó sus estados financieros al 31 de diciembre de 2025, con comparativo a 2024, conforme a las NIIF para las PYMES adoptadas en Colombia, clasificándose en el Grupo 2. Estos se elaboran



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

principalmente bajo el costo histórico, con algunos instrumentos financieros medidos a valor razonable; el efectivo y los CDT se reconocen como instrumentos básicos al costo amortizado según la Sección 11.

La moneda funcional es el peso colombiano (COP), las cifras se presentan sin decimales y no hubo operaciones significativas en moneda extranjera en 2025. El período cubre del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 bajo la hipótesis de negocio en marcha, requiriendo estimaciones en aspectos como vidas útiles de activos, obligaciones laborales, subvenciones e impuesto del Régimen Tributario Especial.

La información material se define con base en criterios cuantitativos y cualitativos. Los estados financieros se preparan conforme al marco legal colombiano vigente y se presentan de forma comparativa, incluyendo Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas explicativas.

Nota 3. Negocio en marcha

La administración de la FUNDACIÓN CASA DIVINA PROVIDENCIA evaluó al 31 de diciembre de 2025 su capacidad para continuar en funcionamiento durante los siguientes doce meses, conforme a la NIIF para las PYMES, concluyendo que no existen incertidumbres materiales, por lo que los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Esta conclusión se sustenta en un patrimonio sólido (\$441.900.292, equivalente al 97,4% del activo), una adecuada liquidez representada en efectivo y CDT que cubren ampliamente el pasivo, y en fuentes recurrentes de ingresos provenientes de arrendamientos y subvenciones con entidades públicas y privadas. Asimismo, cuenta con una estructura operativa eficiente y un equipo comprometido con su objeto social.

Durante 2025, la Fundación cumplió con sus obligaciones tributarias, laborales y de seguridad social, no presenta litigios ni contingencias relevantes y mantiene una sólida relación corriente, por lo que no se requieren bases de liquidación.

Nota 4. Aspectos generales

4.1. Definición de los elementos de los estados financieros

- a. **Activo** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener beneficios económicos futuros.



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

- b. **Pasivo** es una obligación presente de la entidad, que surge a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.
- c. **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.
- d. **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.
- e. **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

4.2. Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue, o salga de la entidad; y
- b. la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

4.3. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera (Balance General), los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos así: corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4.4. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes Estados Financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que opera la FUNDACION CASA DIVINA PROVIDENCIA, a su vez el peso colombiano es su moneda funcional.



4.5. Base contable de acumulación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

4.6. Comparabilidad

Los estados financieros de la entidad se pueden comparar a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros. También se pueden comparar con los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos, para tal efecto la entidad reconocerá y revelará en forma uniforme las transacciones a través del tiempo.

4.7. Responsabilidad

La Administración de la Sociedad es responsable de la información contenida en estos Estados Financieros. La preparación de estos se realizó de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en el Decreto Reglamentario 3022 del año 2013 y compilado por el Decreto 2420 de 2015: "Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información", el cual fue modificado por el Decreto Reglamentario 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Nota 5. Políticas contables.

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables adoptadas por la entidad.

a. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Incluyen el dinero en caja, bancos e inversiones de alta liquidez; para que las inversiones puedan ser clasificadas como equivalentes de efectivo, las mismas deben cumplir con los siguientes criterios:

- Inversiones a corto plazo, con vencimiento inferior o igual a tres meses, a la fecha de presentación de los estados financieros.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La medición de estos activos se realiza por el valor razonable de cada partida.



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

b. Inversiones (Certificados de Depósito a Término)

Los CDT se clasifican como instrumentos financieros básicos al costo amortizado según la Sección 11. Los intereses causados se reconocen como ingresos financieros en el período en que se devengan, con abono a la cuenta 4210 – Financieros.

c. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

En esta categoría de activos financieros, se contabilizan las cuentas por cobrar por conceptos como: prestación de servicios, cuentas por cobrar a trabajadores o a terceros y en general todas las cuentas de las cuales se espera recuperar en efectivo u otro instrumento financiero.

Se resalta que la entidad mantiene sus cuentas por cobrar en términos normales y no mayor a 6 meses (activo corriente), por lo anterior las mismas se miden al valor de la transacción, ya que no requieren mediciones especiales como el valor presente o el costo amortizado. Así las cosas, las cuentas por cobrar reconocidas en los Estados Financieros en su medición inicial como en la medición posterior, se mantienen al costo de la transacción, siempre y cuando no se evidencie deterioro de valor.

Para reconocer el deterioro de valor al final de cada periodo se realiza análisis de cada cliente, con el fin de determinar el nivel de recuperabilidad de las cuentas por cobrar de este análisis se procede de la siguiente forma:

- De los clientes, que se estima no se recuperará el valor de la cuenta por cobrar, se da de baja el total del valor, para lo cual se utiliza una cuenta correctora y se mantiene el control en la medida que este deterioro de valor sea aceptado fiscalmente.
- Los clientes, con deudas superiores a un año, después de presentadas las facturas, se realiza cálculo de deterioro de valor, el cual consiste en determinar a la fecha de corte, su valor descontado, para esto se sigue el siguiente procedimiento:
 - Se estima el tiempo transcurrido de la fecha de la factura hasta la fecha de cierre.
 - De las cuentas por cobrar, con rango superior a 90 días, se estima su valor descontado, para lo cual se utiliza la fórmula de valor presente y la tasa de interés promedio de los pasivos financieros.
 - La diferencia entre el valor nominal el valor presente se reconoce como deterioro de valor



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

d. Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para el uso en las actividades de la entidad y además para la venta a terceros, los inventarios se reconocen por el costo de adquisición, los cuales se soportan en documentos como facturas, y se llevan al costo en el momento de su uso o venta, para su control se realiza inventarios mensuales para controlar, posibles faltantes.

e. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

En esta categoría los activos se clasifican como:

- Terrenos
- Edificios
- Muebles y equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación
- Y demás categorías de propiedades, planta y equipo.

La medición de los elementos de propiedades planta y equipo se divide así:

- **Medición inicial:** la medición inicial se realiza en el momento de la compra o cuando se está construyendo el bien.
- **Medición posterior:** La medición se realiza con el fin de reconocer eventos como: depreciación, mejoras y deterioro de valor.

La medición inicial se realiza al costo el cual comprende:

- Precio de adquisición.
- Impuestos no descontables.
- Gastos de transporte.
- Y demás costos relacionados con la adquisición del elemento de propiedades, planta y equipo.

La medición posterior:

- **Depreciación:** este procedimiento se realiza con el fin de reconocer la pérdida de valor de los activos por su uso normal, para esto se utiliza el método de línea recta el cual consiste en determinar el tiempo que el activo



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

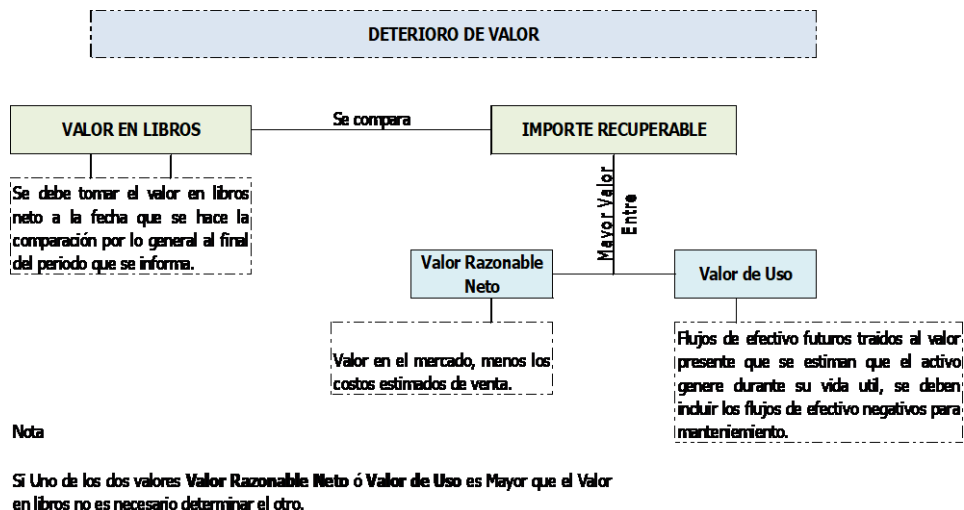
estará en uso (vida útil), y se divide el valor del activo entre este tiempo. Contablemente la depreciación inicia cuando el bien está listo para su uso y finaliza en el momento que el activo se ha dado de baja o la depreciación finaliza por su vida útil.

La vida útil se evalúa de forma constante con el fin de determinar si esta es acorde a la realidad de cada activo.

La depreciación se reconoce de forma mensual, con base en el cálculo realizado para cada uno de los activos.

- **Mejoras:** las mejoras comprenden el mantenimiento, o la sustitución de partes, que son materialmente importantes superior a 2 Salarios mínimos legales vigentes, los cuales se contabilizan como mayor valor del bien, y se deprecian de forma mensual.
- **Deterioro de valor:** este procedimiento se realiza al final de cada periodo, y consiste en determinar si el valor recuperable de cada activo es inferior a su valor contable, en el evento que el valor en libros sea mayor, la diferencia se reconoce como un gasto por deterioro, por su parte si sucede todo lo contrario no se hace ningún cambio.

A continuación, se presenta el grafico del deterioro de valor:



f. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras, representan pasivos financieros los cuales se reconocen en el momento del desembolso; la entidad realiza transacciones en términos normales, con una tasa del mercado, adicionalmente los costos



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

financieros iniciales no superan el porcentaje establecido para incluirlos en la medición inicial, por lo anterior el proceso contable se realiza de la siguiente forma:

Medición inicial: La medición inicial de estos pasivos se realiza al valor de la transacción más los gastos asociados a la transacción, siempre y cuando los mismos representen un porcentaje igual o mayor a un 5% del valor de la obligación financiera, de lo contrario se reconocerán como gasto en el periodo que se generan.

Medición posterior: La medición posterior se hace de forma mensual al costo amortizado, tomado como referencia la tasa pactada con la entidad financiera y disminuyendo el valor de la cuota del pasivo reconocido inicialmente.

En el momento de presentarse una transacción que incluya gastos iniciales, que superen el 5% del valor del pasivo, este se medirá al valor presente de los pagos futuros y su medición posterior se realiza con base en la tasa de interés efectivo que se determina con base en el flujo de efectivo proyectado.

g. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar representan pasivos por conceptos como:

- Proveedores
- Costos y gastos por pagar
- Retención en la fuente
- Otros pasivos

La Entidad reconoce los pasivos en los Estados Financieros en la medida que se cumplan las siguientes condiciones.

- Que el bien y servicio se haya recibido a satisfacción
- Que el pasivo pueda ser medido con fiabilidad.
- Que sea probable la salida de beneficios económicos al momento de su pago.

Los pasivos por estos conceptos se clasifican como corrientes (menores a 12 meses), por lo tanto, no requieren una medición especial, como es el valor presente y el costo amortizado. Así las cosas, en los Estados Financieros los pasivos se mantienen al valor nominal hasta el momento de su pago.

h. Pasivo por impuesto corrientes

Los impuestos se reconocen con base en las leyes de tipo fiscal, que rigen de forma específica para cada uno de ellos, contablemente se registran en el periodo que



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

se causan. Este tipo de pasivos son de tipo corriente, por tanto, su valor en los Estados Financieros se reconoce al valor nominal hasta el momento de su declaración y pago.

i. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados, representan los pasivos por diferentes conceptos relacionados con el personal contratado por la Entidad, estos pasivos se clasifican en:

- **Beneficios de corto plazo.**
 - Sueldo, horas extras, recargos y bonificaciones.
 - Cesantías
 - Intereses a las cesantías
 - Vacaciones
 - Prima de servicios
 - Aportes a seguridad social (salud, pensión, ARL)
 - Aportes parafiscales

La medición de los beneficios a los empleados se realiza de forma mensual con la elaboración de la nómina y la planilla para aportes PILA, en la cual se informan las diferentes novedades, que se presentan en el mes.

Los beneficios a los empleados se reconocen como un costo o gasto en el estado de resultados, contra un pasivo del balance general.

El valor del gasto y el respectivo pasivo se reconoce al valor nominal ya que todos y cada uno de los mismos se clasifican como un pasivo corriente.

j. Otros pasivos

Los demás pasivos que no tienen una clasificación específica en las categorías anteriormente mencionadas se reconocen como otros pasivos, entre los cuales se encuentran: Impuesto diferido e Ingresos recibidos por anticipado, contablemente se reconocen al valor nominal y para su control se concilian de forma permanente.

k. Patrimonio

Por definición el patrimonio es el resultado de restar al activo el pasivo, independientemente a esta definición el patrimonio se divide en categorías esto con base en su origen



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

I. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se definen como incrementos en los beneficios económicos, obtenidos a lo largo del periodo que se informa, en forma de entradas o incremento de valor de los activos, o bien decremento de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintos de los aportes de los socios.

Por las características de los servicios que presta la empresa, las condiciones de reconocimiento se cumplen de forma inmediata con la transacción, momento en el cual se realiza la factura y se contabiliza en el programa contable. El valor reconocido en los Estados Financieros para el ingreso es el valor de la transacción.

Los ingresos de la fundación, en su gran mayoría proviene de subvenciones de entidades extrajeras y nacionales, estos ingresos se dan por el ingreso de efectivo o en elementos para necesarios para atender los servicios que presta.

m. Demás ingresos:

Los demás ingresos se reconocen en el momento en que se origina el hecho económico, por ejemplo, los rendimientos financieros, contabilizándose por el valor nominal de cada una de las transacciones.

n. Costos y Gastos

Los gastos son las erogaciones necesarias para que la Entidad funcione como una empresa organizada y pueda cumplir con su objeto social, además de todas las obligaciones de tipo legal.

La división entre costos y gastos se efectúa en función del hecho económico, de tal forma que los costos se reconocen cuando el fin de este esté encaminado a prestar los servicios para los que se creó la Fundación, por otra parte, los gastos se reconocerán por las erogaciones necesarias para la administración y demás actividades encaminadas al funcionamiento de la entidad de forma general.



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

NOTAS ESPECIFICAS

Nota No 6. Efectivo y equivalente al efectivo

Las cajas menores presentan un saldo de \$332.300 en 2025, frente a \$520.000 en 2024, lo que representa una disminución moderada. Este cambio no es significativo y corresponde a ajustes normales en el manejo de dinero destinado a gastos pequeños y del día a día, como compras menores o imprevistos.

El rubro de bancos se encuentra conciliado, los depósitos recibidos en la cuenta corresponden a donaciones en dinero y los recaudos por arrendamientos de los locales y el colegio.

Los saldos a 31 de diciembre de 2025 se distribuyen de la siguiente manera:

DETALLE	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	Variación	%
Caja general	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Cajas menores	\$ 332.300	\$ 520.000	-\$ 187.700	-36%
Bancos – cuentas de ahorro Davivienda	\$ 64.874.071	\$ 133.106.392	-\$ 68.232.321	-51%
TOTALES	\$ 65.206.371	\$ 133.626.392	-\$ 68.420.021	-51%

Se presenta un decremento importante en la cuanta del Banco Davivienda, esto se debe a la decisión de trasladar parte del dinero que estaba en cuentas de ahorro a un CDT para obtener mejores rendimientos.

Nota No 7. Inversiones

Las inversiones del periodo 2025 corresponden a inversión en renta fija CDT a corto plazo, que se detalla así,

DETALLE	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	Variación	%
CDT Banco Davivienda	\$ 287.344.323	\$ 235.577.591	\$ 51.766.732	22%
TOTALES	\$ 287.344.323	\$ 235.577.591	\$ 51.766.732	22%

A continuación, se presenta el detalle de dichas inversiones.

INVERSIONES	DICIEMBRE 2025
Certificado de Deposito a Termino (CDT)(24-10-2025)	\$ 51.968.813
Certificado de Deposito a Termino (CDT)(22-08-2025)	\$ 135.375.510
Certificado de Deposito a Termino (CDT)(07-11-2025)	\$ 100.000.000
Total, inversiones financieras a corto plazo	\$ 287.344.323



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

Nota No 8. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Corresponde a los saldos de las cuentas por cobrar por concepto de arrendamientos, deudores varios y los anticipos por impuestos, los cuales se cruzarán en el momento de la presentación de las respectivas declaraciones

DETALLE	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	Variación	%
Cientes nacionales (arrendamientos)	\$ 30.981.851	\$ 3.014.000	\$ 27.967.851	928%
Anticipos y avances	\$ 1.368.000	\$ -	\$ 1.368.000	100%
Anticipo de impuestos y retenciones	\$ 140.000	\$ 1.766.101	-\$ 1.626.101	-92%
Deudores varios	\$ -	\$ 418.300	-\$ 418.300	-100%
TOTALES	\$ 32.489.851	\$ 5.198.401	\$ 27.291.450	525%

La cartera de clientes nacionales aumentó significativamente, pasando de \$3.014.000 en 2024 a \$30.981.851 en 2025. Este incremento se debe principalmente a que, al cierre del año, quedaron registrados como cuentas por cobrar varios pagos de arrendamientos pendientes y se detalla así,

TERCERO	NIT / CC	SALDO 2025
Municipio de Pasto	891.280.000	\$ 27.801.351
Maria Isabel Arcos Rondon	30.715.279	\$ 2.018.500
Centro De Cuidados Cardioneurovasculares	900.900.155	\$ 620.000
Saul Fernando Cumbalaza Barrera	12.745.594	\$ 542.000
TOTAL DEUDORES		\$ 30.981.851

Nota No 9. inventarios

Este rubro representa el inventario de las donaciones recibidas en especie, por conceptos de alimentos, elementos de aseo y diversos (ropa, utensilios de cocina y lencería de hogar), el inventario se controla con plantillas tipo Kardex registrando las entradas y salidas de consumo, que se revisa y concilia con la contabilidad a final de cada mes y así en su momento realizar los ajustes pertinentes

Al final del periodo los saldos son los siguientes.

DETALLE	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	Variación	%
Alimentos en stock	\$ -	\$ -	\$ -	-
Elementos de aseo en stock	\$ -	\$ -	\$ -	-
Diversos	\$ 354.749	\$ 15.920.446	-\$ 15.565.697	-98%
TOTALES	\$ 354.749	\$ 15.920.446	-\$ 15.565.697	-98%



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

Nota No 10. Propiedades, planta y equipo

Durante el año 2025, no se realizaron inversiones significativas en compra de propiedad planta y equipo, la variación se debe principalmente a la inversión realizada en la compra de 20 camas y 20 colchones por \$20.451.001, destinada a mejorar las condiciones de los adultos mayores atendidos, utilizando recursos de excedentes del año anterior.

Adicionalmente, la variación incluye la adquisición de un celular por \$499.900 para apoyar las comunicaciones y pequeñas inversiones en equipos de cocina por \$750.680, necesarias para el funcionamiento diario del servicio de alimentación. El saldo al final del periodo es el siguiente.

DETALLE	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	Variación	%
Maquinaria y equipo	\$ 16.041.364	\$ 15.290.683	\$ 750.681	5%
Equipo de oficina (muebles y enseres)	\$ 43.660.305	\$ 23.066.675	\$ 20.593.630	89%
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 8.369.647	\$ 7.869.747	\$ 499.900	6%
TOTALES	\$ 68.071.316	\$ 46.227.105	\$ 21.844.211	47%

Nota No 11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Estos pasivos, se relacionan de forma directa con los gastos de funcionamiento de la Entidad, su medición se realiza al valor nominal. Al final del periodo, se tiene pasivos por concepto de honorarios y Retención en la fuente a título de renta, ICA, el saldo representa los valores a pagar por dichas retenciones las cuales se pagan en el mes de enero del 2026, detalladas de la siguiente manera:

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	Variación	%
Costos y gastos por pagar (honorarios y servicios públicos)	\$ 1.953.090	\$ 600.000	\$ 1.353.090	226%
Retenciones en la fuente por pagar	\$ 155.188	\$ 212.600	-\$ 57.412	-27%
Impuesto a las ventas retenido por pagar	\$ 49.074	\$ -	\$ 49.074	100%
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 54.992	\$ -	\$ 54.992	100%
TOTALES	\$ 2.212.344	\$ 812.600	\$ 1.399.744	172%

Nota No 12. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes de la Fundación corresponden a las obligaciones tributarias que surgen tras el desarrollo de actividades, que conllevan a realizar el hecho generador de cada uno de los impuestos.

El impuesto de valor agregado (IVA), surge por la prestación de servicio de arrendamiento de los locales.

La fundación al ser una entidad sin ánimo de lucro y clasificada como contribuyente del régimen tributario especial, tiene una tarifa especial para el



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

cálculo del impuesto de renta, como lo menciona el artículo 19 del estatuto tributario que los contribuyentes del régimen especial tienen una tarifa única especial del 20%.

El pasivo por impuesto de industria y comercio es el gravamen sobre las actividades industriales, comerciales y de servicios desarrolladas en el municipio, para el periodo 2025 el impuesto a pagar surge a raíz de la prestación de servicios de arrendamiento.

	DICIEMBRE 2025
Impuesto de Renta	\$ 1.523.661
IVA	\$ 5.016.734
Industria y comercio (ICA)	\$ 588.679
TOTALES	\$ 7.129.074

Nota No 13. Beneficios a los empleados

La variación en este rubro se debe a que en 2025 la Fundación reconoció por primera vez obligaciones por beneficios a empleados, por valor de \$2.224.900, ya que en 2024 no existía este tipo de pasivo. Esto ocurre porque durante 2025 se decidió contratar al personal asistencial y de cocina mediante contratos laborales formales, en lugar de honorarios, con el fin de cumplir la normatividad y brindar mayor estabilidad.

Este saldo corresponde a obligaciones ya causadas pero aún no pagadas al cierre del año, como cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones pendientes y salarios de la última quincena de diciembre, los cuales se cancelan en los primeros meses de 2026 y se detallan así,

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	Variación	%
Salarios por pagar	\$ 1.011.741	\$ -	\$ 1.011.741	100%
Cesantías consolidadas	\$ 775.017	\$ -	\$ 775.017	100%
Intereses sobre cesantías	\$ 50.634	\$ -	\$ 50.634	100%
Vacaciones consolidadas	\$ 387.508	\$ -	\$ 387.508	100%
Prima de servicios	\$ -	\$ -	\$ -	-
TOTALES	\$ 2.224.900	\$ -	\$ 2.224.900	100%

Nota No 14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos están integrados por concepto de la prestación de servicio de arrendamiento, subvenciones, como también el dinero recibido para la ejecución de proyectos.



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

El detalle de los ingresos, con su variación de pueden observar en el siguiente cuadro:

INGRESOS OPERACIONALES		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN	%
Servicio de Arrendamiento		\$ 63.168.657	\$ 57.999.767	\$ 5.168.890	9%
Subvenciones	A	\$ 139.321.359	\$ 100.938.243	\$ 38.383.116	38%
Proyectos	B	\$ 138.200.000	\$ 138.434.217	-\$ 234.217	0%
Devoluciones		-\$ 840.000	-\$ 770.000	-\$ 70.000	9%
TOTALES		\$ 339.850.016	\$ 296.602.227	\$ 43.247.789	15%

A. SUBVENCIONES: El valor corresponde a subvenciones recibidas en dinero y en especie por parte de entidades y terceros.

SUBVENCIONES	DICIEMBRE 2025
Subvenciones - Dinero	\$ 59.157.700
Subvenciones - Especie	\$ 80.163.659
TOTALES	\$ 139.321.359

B. PROYECTOS: Durante 2025, los ingresos por proyectos de la Fundación ascendieron a \$138.200.000, presentando una leve disminución frente a 2024 debido a una menor ejecución de convenios durante el año. Estos ingresos provienen principalmente del convenio con el Municipio de Pasto para la atención integral a adultos mayores en situación de vulnerabilidad, así como de la articulación con la Fundación Hijas de la Caridad, donaciones de particulares y aportes de aliados institucionales.

Esta variación se explica por la dinámica en la ejecución de los proyectos, aunque continúan siendo una fuente importante de recursos para la Fundación y se espera su fortalecimiento en el siguiente período. En todos los casos, los ingresos se destinan al cumplimiento del objeto social.

Nota No 15. Costos

En este rubro, se reconocen los costos incurridos para la prestación de los servicios sociales: i) atención del servicio de comedor de adulto mayor, ii) la atención de las madres lactantes y gestantes hospedadas en el albergue de la fundación.

A continuación, se detallan los costos en sus diferentes conceptos.

COSTOS	DICIEMBRE 2025
Beneficio a los empleados	\$ 52.059.747
Salario, auxilio de transporte, prestaciones y seguridad sociales	\$ 52.059.747



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

Servicios	\$ 18.839.993
Acueducto y alcantarillado	\$ 3.587.012
Energía eléctrica	\$ 6.084.092
Gas	\$ 8.494.889
Servicios Personales	\$ 674.000
Alimentación	\$ 126.220.658
Elementos de despensa, aseo y varios	\$ 94.836.047
Cárnicos (res, cerdo, pollo y otros)	\$ 17.641.116
Despensa	\$ 6.718.664
Frutas y verduras	\$ 3.876.854
Servicio de Restaurante	\$ 259.444
Iva mayor valor - Alimentación	\$ 562.582
Diversos	\$ 849.121
Elementos de aseo	\$ 849.121
TOTALES	\$ 197.969.519

Nota No 16. Gastos de administración

Para un adecuado funcionamiento de la fundación, se deben incurrir en gastos necesarios para gestionar la entidad. A continuación, se presenta el valor del gasto por cada concepto, para luego explicar los gastos más representativos.

DETALLE		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	Variación	%
Gastos de personal (nómina administrativa)	A	\$ 56.514.349	\$ 48.047.903	\$ 8.466.446	18%
Honorarios profesionales	B	\$ 35.119.113	\$ 26.437.989	\$ 8.681.124	33%
Impuestos (ICA, predial, GMF, prorrateo IVA)	C	\$ 6.528.045	\$ 4.261.625	\$ 2.266.420	53%
Seguros		\$ 641.852	\$ 648.415	-\$ 6.563	-1%
Servicios (acueducto Colegio, software, comuni	D	\$ 10.917.708	\$ 10.019.311	\$ 898.397	9%
Gastos legales (Cámara de Comercio, licencias)		\$ 4.067.200	\$ 3.899.600	\$ 167.600	4%
Mantenimiento y reparaciones	E	\$ 23.377.354	\$ 34.333.900	-\$ 10.956.546	-32%
Adecuación e instalación		\$ 5.162.221	\$ 3.258.360	\$ 1.903.861	58%
Diversos (aseo, papelería, estampillas)	F	\$ 5.251.038	\$ 3.829.775	\$ 1.421.263	37%
Otros gastos		\$ -	\$ 4.440.002	-\$ 4.440.002	-100%
TOTALES		\$ 147.578.880	\$ 139.176.880	\$ 8.402.000	6%

A. Gastos de personal: en este rubro se reconoce el gasto asociado al personal del área administrativa contratado mediante contrato de trabajo y para el año 2025 fue necesario la contratación de una asistente administrativa y en este rubro se encuentra el gasto de personal de la directora de la fundación, a continuación, se detalla este concepto:



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

DETALLE	DICIEMBRE 2025
Sueldos	\$ 36.666.991
Cesantías	\$ 3.058.571
Intereses sobre cesantías	\$ 205.536
Prima de servicios	\$ 3.194.518
Vacaciones	\$ 1.529.285
Dotación y suministro a trabajadores	\$ 525.464
ARL Positiva	\$ 193.300
Aportes a entidades promotoras de salud eps	\$ 3.119.700
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	\$ 4.404.300
Aportes cajas de compensación familiar	\$ 1.529.900
Aportes icbf	\$ 1.147.900
Aportes Sena	\$ 765.100
Gastos médicos y drogas	\$ 173.784
TOTALES	\$ 56.514.349

- B. Honorarios:** los honorarios representan el costo de las personas que realizan el trabajo como independientes, en áreas de asesorías financieras y contables, revisoría fiscal y asesoría de gestión y seguridad en el trabajo

DETALLE	DICIEMBRE 2025
Revisoría fiscal	\$ 4.500.000
Asesoría Financiera	\$ 20.619.113
Asesoría técnica	\$ 10.000.000
TOTALES	\$ 35.119.113

- C. Impuestos:** la empresa debe pagar impuestos por el desarrollo actividades que generan el pago del impuesto como también por las propiedades que posee.

DETALLE	DICIEMBRE 2025
Industria y comercio	\$ 689.626
Impuesto predial unificado	\$ 655.300
Prorratio de Iva	\$ 4.045.742
Impuesto al consumo	\$ 20.756
Impuesto a las bolsas	\$ 308
Impuesto 4*100 - GMF	\$ 1.116.313
TOTALES	\$ 6.528.045

- D. Servicios:** a continuación, se detalla el concepto de Servicios.



FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

DETALLE	DICIEMBRE 2025
Aseo y vigilancia	\$ 90.000
Procesamiento electrónico de datos	\$ 2.314.392
Acueducto y alcantarillado	\$ 5.376.238
Energía eléctrica	\$ 877.658
Teléfono	\$ 1.981.820
Transporte fletes y acarreos	\$ 277.600
TOTALES	\$ 10.917.708

- E. Mantenimiento y adecuaciones:** se relaciona el gasto para el mantenimiento y reparación del techo del auditorio de la fundación, ubicada en la parte arrendada al municipio de Pasto, para el servicio de educación la institución Antonia Nariño y compra de utensilios de cocina categorizados como activo de menor cuantía.

DETALLE	DICIEMBRE 2025
Construcciones y edificaciones	\$ 17.303.113
Maquinaria y Equipo	\$ 430.000
Equipo de oficina	\$ 85.000
Equipo de computación y comunicación	\$ 50.000
Activos de menor cuantía	\$ 5.509.241
TOTALES	\$ 23.377.354

- F. . Diversos:** a continuación, se detalla el concepto de Diversos y posteriormente se explica los valores más representativos.

DETALLE	DICIEMBRE 2025
Elementos de aseo y cafetería	\$ 996.960
Útiles papelería y fotocopias	\$ 1.087.248
Taxis y buses	\$ 91.000
Estampillas	\$ 3.060.400
Ajuste al peso	\$ 15.430
TOTALES	\$ 5.251.038

Nota No 17. Otros ingresos

Los otros ingresos son partidas que satisfacen la definición de ingresos, pero no se catalogan como ingresos de actividades ordinarias; para el año 2025 corresponde:



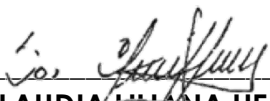
FUNDACION CASA LA DIVINA PROVIDENCIA
NIT: 891.200.273-5

DETALLE	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	Variación	%
Rendimientos financieros (CDT Davivienda)	\$ 22.987.175	\$ 14.673.206	\$ 8.313.969	57%
Ajuste al peso	\$ 12.742	\$ 5.945	\$ 6.797	114%
TOTALES	\$ 22.999.917	\$ 14.679.151	\$ 8.320.766	57%

Nota No 18. Otros gastos

DETALLE		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	Variación	%
Gastos financieros (comisiones y cuota de manejo bancaria)	A	\$ 1.035.470	\$ 773.640	\$ 261.830	34%
Gastos extraordinarios (impuestos asumidos)	B	\$ 275.641	\$ 488.244	-\$ 212.603	-44%
TOTALES		\$ 1.311.111	\$ 1.261.884	\$ 49.227	4%

- a. Gastos financieros:** El valor corresponden a los gastos bancarios.
- b. Gastos extraordinarios:** en este concepto se reconocen los valores de gastos que no son normales en el ejercicio de la entidad, para el año 2025 este valor corresponde a los impuestos asumidos, por concepto de retención en la fuente a tirulo de ICA y RENTA, que asciende a un valor de \$275.641


CLAUDIA LILIANA HERRERA POLO
C.C. 59.827.254
Representante legal


DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
TP. 182953
Contador
PMC Asesoría empresarial SAS
TP-4327


LEIDY VIVIANA BASTIDAS BASANTE
TP. 216855
Revisora Fiscal