

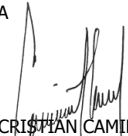
FUNDACION PASTORAL SOCIAL
NIT 811,000,384-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 31 2024 - 2023
(Expresado en pesos)

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN
Efectivo y equivalente al efectivo	2	145.103.871	195.390.824	(50.286.953)
Instrumentos financieros	3	13.846.476	6.252.982	7.593.494
Cuentas por cobrar	4	1.319.317.190	1.385.418.806	(66.101.616)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.478.267.537	1.587.062.612	(108.795.075)
NO CORRIENTE				
PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO	5			
Propiedad planta y equipo		92.504.198	501.114.034	-408.609.836
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		92.504.198	501.114.034	-408.609.836
TOTAL DE ACTIVO		1.570.771.735	2.088.176.646	(517.404.911)
PASIVOS				
CORRIENTE				
Cuentas por pagar	6	828.125.426	1.208.121.343	(379.995.917)
Impuestos	7	11.699.241	6.727.652	4.971.589
Beneficios a empleados	8	17.840.962	22.313.676	(4.472.714)
Otros pasivos	9	23.487.325	121.368.679	(97.881.354)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		881.152.953	1.358.531.349	(477.378.396)
TOTAL PASIVO		881.152.953	1.358.531.349	(477.378.396)
PATRIMONIO	10			
Aportes Sociales		373.027.472	373.027.472	-
Patrimonio Adquirido Por Donaciones		57.525.275	57.525.275	-
Resultado del ejercicio		25.354.737	65.381.253	(40.026.515)
Resultado de ejercicios anteriores		269.251.778	269.251.778	-
Ajuste NIIF Adopción		(35.540.481)	(35.540.481)	-
TOTAL PATRIMONIO		689.618.781	729.645.297	-40.026.515
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.570.771.735	2.088.176.646	(517.404.911)

Las notas del 1 al 16 hacen parte integral de los Estados Financieros


Pbro. FABIAN HUMBERTO SIERA ZULUAGA
Representante Legal


EDGAR DE JESÚS LOTERO RAMÍREZ
Revisor Fiscal
TP 167618-T


CRISTIAN CAMILO ECHEVERRI ARANGO
Contador Público
TP 218319-T

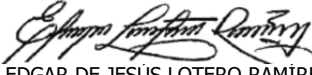
FUNDACION PASTORAL SOCIAL
NIT 811,000,384-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Expresado en pesos)

	Notas	AÑO 2024	AÑO 2023	Variaciones
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11			
Actividades sociales, donaciones y otros		882.034.093	874.992.849	7.041.244
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		882.034.093	874.992.849	7.041.244
OTROS INGRESOS	12			
Financieros		64.186.058	45.048.451	19.137.607
Venta Activos		480.000.000	-	480.000.000
Recuperaciones		1.939.267	2.005.387	(66.120)
Arrendamientos Bienes		-	30.000.000	(30.000.000)
Diversos		87.684	3.454	84.231
TOTAL OTROS INGRESOS		546.213.009	77.057.292	469.155.717
GASTOS OPERACIONALES	13			
Personal		355.949.931	400.947.268	- 44.997.337
Generales		165.570.834	98.103.396	67.467.438
Depreciaciones		42.683.916	44.453.160	- 1.769.244
Diversos		447.964.901	318.360.096	129.604.805
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1.012.169.582	861.863.920	150.305.662
GASTOS NO OPERACIONALES	14			
Financieros		19.946.777	18.636.935	1.309.842
Gastos extraordinarios		504.709	467.523	37.185
Diversos		1.874.799	3.119.509	(1.244.711)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		22.326.284	22.223.967	102.316
COSTOS VENTA	15			
Costo Venta Activos		365.925.920		365.925.920
TOTAL COSTOS DE VENTA		365.925.920	-	365.925.920
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		27.825.316	67.962.253	(40.136.937)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16	2.470.579	2.581.000	(110.421)
EXCEDENTE DEL PERIODO		25.354.737	65.381.253	(40.026.516)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	
EXCEDENTE INTEGRAL DEL PERIODO		25.354.737	65.381.253	(40.026.516)

Las notas del 1 al 16 hacen parte integral de los Estados Financieros


Pbro. FABIAN HUMBERTO SILVA ZULAGA
Representante Legal


CRISTIAN CAMILO ECHEVERRI ARANGO
Contador Público
TP 218319-T


EDGAR DE JESÚS LOTERO RAMÍREZ
Revisor Fiscal
TP 167618-T

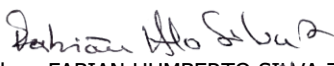
FUNDACION PASTORAL SOCIAL

NIT 811,000,384-5

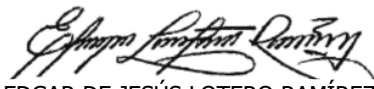
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2023- 2024

RUBRO	SALDO 2023	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 2024
APORTES SOCIALES	373.027.472	-	-	373.027.472
PATRIMONIO ADQUIRIDO POR DONACION	57.525.275	-	-	57.525.275
RESULTADO DEL EJERCICIO	65.381.253	25.354.737	-	25.354.737
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	269.251.778	65.381.253	65.381.253	269.251.778
IMPACTOS POR TRASCICON AL NUEVO MARCO NORMATIVO	-35.540.481	-	-	-35.540.481
TOTAL	729.645.297	90.735.990	65.381.253	689.618.781

Las notas del 1 al 16 hacen parte integral de los Estados Financieros


Pbro. FABIAN HUMBERTO SILVA ZULUAGA
Representante Legal


CRISTIAN CAMILO ECHEVERRI ARANGO
Contador Público
TP 218319-T


EDGAR DE JESÚS LOTERO RAMÍREZ
Revisor Fiscal
TP 167618-T

FUNDACION PASTORAL SOCIAL
NIT. 811.000.384-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE.

La Fundación Pastoral Social fue creada mediante Decreto Episcopal 009 del 20 de Febrero de 1995, con el fin de promover y acompañar pastoralmente el desarrollo humano integral, el bien común y la cultura solidaria a favor de las personas más pobres y necesitadas.

El termino de duración de la Fundación Pastoral Social es hasta la extinción de su patrimonio o hasta que se presente una imposibilidad legal para continuar desarrollando sus objetivos.

Su domicilio principal se encuentra en Rionegro, Antioquia, pudiendo establecer oficinas o dependencias en todo el territorio de Colombia y en el exterior.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Los estados financieros de la Fundación Pastoral Social han sido preparados y presentados de acuerdo con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

La unidad monetaria utilizada de acuerdo con las disposiciones legales por la Fundación para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados y demás, es el peso Colombiano.

NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PYMES

El decreto 2420 de 2015 estableció para las empresas pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo su aplicación anticipada es permitida.

Los principales cambios entre la versión 2009 y la versión 2015 de la NIIF para PYMES se describen a continuación:

Sección 1- Pequeñas y medianas empresas

- Se aclara que por el hecho que una entidad mantenga activos en calidad de fiduciaria, para un amplio grupo de terceros, no la hace automáticamente una entidad con obligación pública de rendir cuentas.

Sección 2- Conceptos y principios generales

- Se aclara el término costo o esfuerzo desproporcionado

Sección 4- Estado de situación financiera

- Las propiedades de inversión medidas por el método del costo menos depreciación y deterioro acumulado, ya no se presentan como un componente de Propiedades, planta y equipos, (PPYE) sino que se presentan directamente en el estado de situación financiera como un componente separado (4.2).
- Se elimina el requerimiento de presentar una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y final de cada periodo (4.12 a iv)

Sección 5- Estado del resultado integral y estado de resultados

- Se adiciona otro elemento en la presentación del Otro Resultado Integral y es el relacionado con cambios en el superávit de revaluación para las propiedades, planta y equipo medidos de acuerdo con el modelo de revaluación (5.4 iv).
- Se aclara que el importe a presentar como resultado por operaciones discontinuadas, incluye cualquier importe por deterioro de valor relacionada con la operación discontinuada (5.5 e ii).
- Se adiciona un requerimiento de presentación del Otro Resultado Integral, y es el relacionado con separar las partidas del ORI que pueden reclasificarse al estado de resultados de aquellas que no pueden reclasificarse (5.5 g).

Sección 6- Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

- Se aclara la información que se debe presentar en el estado de cambios en el patrimonio

Sección 10- Políticas contables, estimaciones y errores

- Cambios ocasionados por permitir el método de la revaluación para PPYE

Sección 11- Instrumentos financieros básicos

- Se adiciona la palabra "costo o esfuerzo desproporcionado" al momento de realizar la medición de las inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable (11.4, 11.14 c, 11.32 y 11.44).
- Aclaración del alcance de la Sección 11 frente a otras secciones de NIIF PYMES (11.7 b,c y e, f.)
- Aclaración de la aplicación de los criterios de instrumentos financieros a los acuerdos de préstamo simples (11.9-11.9B, 11.11 y (e)).

- Aclaración de cuando se constituye una operación de financiación (11.13, 11.14 (a) y 11.15).
- Aclaración de la orientación sobre la medición del valor razonable, cuando la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo vinculante de venta (11.27).

Sección 16- Propiedades de inversión

- Cambios relacionados con la presentación en los estados financieros de las propiedades de inversión medidas al costo menos depreciación y deterioro de valor acumulado

Sección 17 Propiedades, planta y equipo

- Alineación del texto con la NIC 16, relacionado con la clasificación de las piezas de repuesto, equipo de mantenimiento y reparación como propiedades, planta y equipo o inventario (17.5).
- Adición de la opción para utilizar el modelo de revaluación (17.15-17.15D, 17.31 (e) (iv) y 17.33).

Sección 18- Activos intangibles distintos de la plusvalía

- Modificación de exigir que si la vida útil del crédito mercantil (plusvalía) u otro activo intangible no se puede establecer de forma fiable, la vida útil se determina con base en mejor estimación de la gerencia, pero no podrá exceder de diez años (18.20).

Sección 20- Arrendamientos

- Modificación para incluir contratos de arrendamiento con una tasa de interés variable vinculado al mercado (20.1 (e)).
- Aclaración de que sólo algunos acuerdos de subcontratación, contratos de telecomunicaciones que proporcionan los derechos de capacidad y take-or-pay contratos son, en sustancia, arrendamientos (20.3).

Sección 22- Pasivos y patrimonio

- Incorporación de guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como patrimonio o pasivo (véase el párrafo 22.3A).
- Incorporación de las conclusiones de la CINIIF 19 Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Patrimonio para proporcionar una guía sobre permutas de deuda por patrimonio cuando el pasivo financiero se renegocia y el deudor cancela el pasivo emitiendo instrumentos de patrimonio (22.8 y 22.15A a 22.15C).
- Adición del término "costo o esfuerzo desproporcionado" como requisito para medir la obligación de pagar o no en efectivo la distribución en el valor razonable de los activos no

monetarios a ser distribuido y aclarar la orientación sobre la contabilización de la liquidación del dividendo a pagar (22.18-22.18A y 22.20).

Sección 26- Pagos basados en acciones

- Alineación del alcance y las definiciones con la NIIF 2 Pagos basados en acciones para aclarar que el pago basado en acciones operaciones con instrumentos de renta variable de otro grupo entidades están en el alcance de la Sección 26 (26.1-26.1A).
- Aclaración de que la sección 26 se aplica a todos los pagos basados en acciones, en las operaciones en la que el pago parece ser menor al valor razonable de los instrumentos de patrimonio concedidos o del pasivo incurrido (26.1B y 26.17).
- Aclaración del tratamiento contable de las condiciones y modificaciones a las concesiones de instrumentos de patrimonio (26.9, 26.12).

Sección 27- Deterioro del valor de los activos

- Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción (27.1-f).
- Existen también cambios consiguientes en los párrafos 27.6, 27.30(b) y 27.31(b) relativos a cambios en la Sección 17 y el párrafo 27.14 relativo a cambios en la Sección 11

Sección 28- Beneficios a los empleados

- Aclaración de la aplicación de los requisitos de contabilidad del párrafo 28.23 para otros beneficios a largo plazo (28.30).
- Eliminación del requisito de revelar la política de beneficios por terminación (28.43).

Sección 29- Impuestos a las ganancias

- La alineación de los principios fundamentales de la Sección 29 con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición del impuesto diferido, para que sea consistente con los demás requisitos establecidos en la NIIF para las PYMES.
- Adición de un costo o esfuerzo desproporcionado relacionado con la obligación de compensar los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias (29.37 y 29.41)

Sección 30- Conversión de la moneda extranjera

- Aclaración de que los instrumentos financieros que derivan su valor razonable del cambio en una tasa de cambio de moneda extranjera especificada se excluyen de la Sección 30, pero no los instrumentos financieros denominados en una moneda extranjera (30.1).

Sección 34- Actividades especiales

- La eliminación del requisito de revelar información comparativa para la conciliación de los cambios en el importe en libros de los activos biológicos (34.7 (c)).
- Alineación de requisitos de reconocimiento y medición para la exploración y evaluación de activos con la NIIF 6 (34.11-34.11f)

Sección 35- Transición a la NIIF para PYMES

- La incorporación de una opción de permitir que se use la Sección 35 más de una vez—sobre la base de las modificaciones de la NIIF 1 Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera de las Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011 (véanse los párrafos 35.2 y 35.12A).
- Adición de una excepción a la aplicación retroactiva de las NIIF para las PYMES para préstamos del gobierno que existen en la fecha de transición (35.9 f).
- Adición de una opción para permitir el uso de una medición al valor razonable como el costo atribuido (35.10).
- La incorporación de una opción para permitir que una entidad use el importe en libros según los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) anteriores de partidas de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en operaciones sujetas a regulación de tasas—sobre la base de las modificaciones a la NIIF 1 de Mejoras a las NIIF (35.10 (m)).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Marco Técnico Normativo Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015. Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009. De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009. Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la Entidad no aplicó aún esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primer período en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el período comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2015) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre del 2016). La Entidad aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2016, 2017 y comparativas 2018, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevó a cabo la transición a el Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Los principales impactos sobre la convergencia fueron aplicados hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993 y la ley 1314 de 2009. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b. Bases de medición Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada de forma redondeada a la unidad de mil más cercana.

d. Uso de estimaciones y juicios La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. La Entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionadas con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

e. Modelo de negocio La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado, o son considerados corrientes por tener vencimiento en termino inferior a un año.

f. Importancia relativa y materialidad Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su

conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0,4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

Nota 3 Políticas contables significativas

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

a. Moneda extranjera Las transacciones en moneda extranjera se convirtieron a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se convirtieron a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo, se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tuvieron lugar. Las ganancias o pérdidas resultantes en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera se incluyen en el estado de resultados.

b. Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- Activos financieros En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado. 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. La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital

pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda. Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad se clasifica al valor razonable con cambios en resultados, a menos que sea clasificada como asociada o subsidiaria. Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en los resultados. Sin embargo, en circunstancias concretas, cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- Cuentas por cobrar Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y se consideran pasivos corrientes y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del valor adeudado. Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a. Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b. Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido. Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Dentro de los deudores comerciales no se tiene ninguna provisión por cartera, las cuentas por cobrar de la compañía están reflejada en tres terceros de los cuales la recuperación está en análisis permanente de la dirección para determinar la procedencia.

- Pasivos financieros Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad. Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser

materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio. Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

PERIODO CONTABLE.

Los informes que se revela en los estados financieros, corresponden al periodo comprendido entre el 1ro de Enero al 31 de Diciembre del año 2024.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos operacionales consisten en contribuciones, administraciones de proyectos-convenios y donaciones.

SOFTWARE.

El software instalado en el equipo de cómputo de la Fundación Pastoral Social ha sido adquirido legalmente.

NOTA 2. EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Es el valor de fondos en dinero, fondos disponibles en Caja, Bancos y cuentas de Ahorro a Diciembre 31

Concepto	2024	2023
Bancolombia	145.103.871	195.390.824
TOTAL	145.103.871	195.390.824

NOTA 3. INVERSIONES.

Este rubro presenta a Diciembre 31 el saldo de:

Concepto	2024	2023
COMMUNIO	12.964.030	5.447.439
Fiducuenta Bancolombia	882.446	805.543
TOTAL	13.846.476	6.252.982

NOTA 4. DEUDORES.

Al 31 de diciembre, el saldo del rubro de cuentas por cobrar está compuesto principalmente por los siguientes conceptos:

- Convenio con el Municipio de Rionegro: Representa el mayor porcentaje del total ejecutado dentro del marco del convenio suscrito con dicha entidad.
- Convenio con el Secretariado Nacional de Pastoral Social: Incluye valores pendientes de cobro derivados de la ejecución del convenio correspondiente.
- Préstamo a Bioventas Coreli S.A.S.: Corresponde a un préstamo otorgado a esta empresa comercializadora.
- Préstamos a empleados: Se incluyen también préstamos otorgados a dos empleados de la Pastoral Social, los cuales están siendo amortizados mediante pagos mensuales
- F2X S.A.S: Anticipo para el flypass

Concepto	2024	2023
Heiner Ramiro Quiñones Corrales	-	770.000
Diócesis de Sonson Rionegro	200.000.000	-
F2X S.A.S	140.400	-
Santiago Otalvaro Gallego	10.800.000	-
Jose Guillermo Castro Londoño	4.960.000	10.000.000
Bioventas Coreli SAS	510.720.000	448.000.000
Municipio de Rionegro Antioquia	579.656.296	891.534.747
Secretariado Nacional de Pastoral	13.040.494	35.114.059
TOTAL	1.319.317.190	1.385.418.806

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones y/o retiros se contabilizan al precio de compra, denominado costo histórico por otra parte la depreciación se calcula por el método de línea recta, con base a la vida útil estimada de los activos.

Concepto	2024	2023
Construcciones y edificaciones	-	386.333.336
Equipo de transporte	92.504.197	114.780.698
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	92.504.197	501.114.034

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR.

Este rubro presenta a Diciembre 31 el saldo correspondiente a las cuentas por pagar con proveedores

Concepto	2024	2023
Corporacion Vida Justicia y Paz	-	-
Empresa Social Para la Pastoral SAS	-	-
Casa Pan y Vida San Jose	769.929.673	1.109.658.720
Corporacion OASIS	55.850.248	98.462.623
Corporacion Oriente Diverso	-	-
Retención y aporte de nómina	454.089	-
TOTAL	826.234.010	1.208.121.343

NOTA 7. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2024, este rubro presenta el saldo correspondiente a:

- Impuesto de Renta: Valor calculado al cierre del ejercicio fiscal 2024, pendiente por pago.
- Retención en la Fuente: Corresponde a las sumas retenidas a terceros durante el mes de diciembre, cuyo pago está programado para enero de 2025.
- Retención de Industria y Comercio – Municipio de Rionegro: Incluye las retenciones practicadas por este concepto en el mes de Noviembre y Diciembre, con vencimiento y pago en enero de 2025.

Concepto	2024	2023
DIAN	11.699.241	5.259.093
Municipio de Rionegro ReteICA	1.891.416	1.468.559
TOTAL	13.590.656	6.727.652

NOTA 8. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Este rubro presenta al 31 de Diciembre un saldo de las prestaciones sociales por pagar a las personas que continúan laborando con la fundación pastoral social.

Concepto	2024	2023
Cesantías consolidadas	12.644.928	14.984.750
Intereses sobre cesantías	1.517.391	1.754.384
Vacaciones consolidadas	3.678.643	5.574.542
TOTAL	17.840.962	22.313.676

NOTA 9. OTROS PASIVOS.

Al 31 de diciembre, este rubro presenta un saldo correspondiente a recursos recibidos que deben ser ejecutados en nombre de terceros. Dicho saldo está compuesto por:

- Anticipados Celular: Ingresos recibidos por concepto de anticipados realizados por terceros para el pago del plan corporativo.
- Consignaciones por Identificar: Recursos consignados en cuentas bancarias institucionales cuya naturaleza o beneficiario aún no ha sido determinado al cierre del ejercicio.
- Donaton afectados Municipio de Rionegro: Corresponde a los fondos recaudados durante la donaton realizada en noviembre de 2023 para apoyar a las personas afectadas en el barrio Quebrada Arriba. A la fecha, estos recursos no han sido ejecutados y su aplicación está pendiente de aprobación.

Concepto	2024	2023
Consignaciones Por Identificar	13.313.400	8.823.907
Donaton Afectados Rionegro	9.334.535	12.163.593
Convenio CEI	-	60.051.000
Convenio CORNARE	-	9.240.582
Convenio Conferencia de Estados Unidos	-	30.062.701
Anticipo Pago Linea de Celular	839.390	1.026.896
TOTAL	23.487.325	121.368.679

NOTA 10. PATRIMONIO.

El Patrimonio se encuentra representado en el capital social, en una Donación, un excedente Acumulado y el excedente del año:

Concepto	2024	2023
Aportes Sociales	373.027.472	373.027.472
Patrimonio Adquirido Por Donaciones	57.525.275	57.525.275
Resultado del ejercicio	25.354.737	65.381.253
Resultado de ejercicios anteriores	269.251.778	269.251.778
Ajuste NIIF Adopcion	(35.540.481)	(35.540.481)
TOTAL	689.618.781	729.645.297

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES.

Los ingresos del ejercicio 2024 están compuestos por los recursos generados por los convenios y proyectos ejecutados durante el año, así como por las donaciones recibidas para el apoyo de las obras de acompañamiento social. También se incluyen los ingresos derivados de la colecta de Comunicación Cristiana de Bienes, realizada con el fin de apoyar las actividades pastorales y la colecta realizada para la Parroquia Nuestra Señora de las Mercedes en el municipio de Nariño Antioquia, esto debido a la ola invernal que afecto a la parroquia. Adicionalmente, este año se ha iniciado el cobro por la administración de los proyectos en ejecución, lo que ha generado nuevos ingresos.

Concepto	2024	2023
Colecta de Comunicación Cristiana de Bienes	206.281.300	203.714.900
Colecta Parroquia Nuestra Señora de las Mercedes - Nariño Antioquia	133.479.350	-
Donaciones	393.533.791	671.409.416
Administracion proyectos	148.739.652	
TOTAL	882.034.093	875.124.316

NOTA 12. INGRESOS NO OPERACIONALES:

En este rubro encontramos los rendimientos financieros, un reintegro de costos y gastos, reintegro de incapacidades, un aprovechamiento por aproximaciones y la venta de una propiedad ubicada en el barrio el porvenir.

Concepto	2024	2023
Financieros	64.186.058	45.048.451
venta Propiedad, Planta y Equipo	480.000.000	-
Recuperaciones	1.939.267	1.873.920
Arrendamientos Bienes	-	30.000.000
Diversos	87.684	3.454
TOTAL	546.213.009	76.925.825

NOTA 13. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:

En este período, los gastos operativos más representativos corresponden a los rubros de salarios y honorarios, debido a la ejecución de diversos proyectos que requirieron la contratación de un número considerable de personal. En el rubro de impuestos, se incluyen los pagos por estampillas

legales exigidas para la formalización de contratos. El arrendamiento corresponde al pago de la casa de acogida destinada a la atención de beneficiarios. En cuanto a contribuciones y afiliaciones, se registra el pago relacionado con la vinculación de un practicante durante el año. En el rubro de seguros, se incluyen las pólizas de cumplimiento y responsabilidad civil necesarias para los proyectos, así como las pólizas correspondientes a los vehículos institucionales. Los servicios corresponden a los servicios públicos el cual abarcan los consumos habituales, además del pago de medio mes del proceso de tratamiento integral en adicciones y una parte del proceso del programa E.S.P.E.R.E. En adecuaciones e instalaciones, se contemplan las mejoras y trabajos de mantenimiento realizados en la obra social. Finalmente, el rubro de gastos diversos comprende los costos asociados a la ejecución de los proyectos, incluyendo las donaciones realizadas a personas e instituciones, así como los gastos relacionados con la alimentación en comedores comunitarios y las salidas de campo organizadas en el marco de las actividades sociales.

Concepto	2024	2023
Personal	355.949.931	400.947.268
Generales	165.570.834	98.103.396
Depreciaciones	42.683.916	44.453.160
Diversos	447.964.901	318.360.096
TOTAL	1.012.169.582	861.863.920

Detalle Gastos Generales

Concepto	2024	2023
Impuestos	29.186.828	8.708.628
Arrendamiento	16.043.582	13.500.000
Contribuciones y Afiliaciones	9.573.833	8.419.667
Seguros	19.880.756	21.044.782
Servicios	81.190.191	19.509.467
Adecuaciones e Instalaciones	8.019.644	2.140.883
Gastos de Viaje	1.676.000	24.779.969
TOTAL	165.570.834	98.103.396

Detalle gastos diversos

Concepto	2024	2023
Útiles papelería y fotocopias	98.353.662	65.064.483
Gastos de representación	1.731.200	2.616.088
Combustibles	15.017.388	1.000.219
Taxis y Buses	34.855.600	44.097.531
Alimentación y restaurante	52.400.160	83.287.853
Parqueaderos	12.000	25.000
Donaciones	245.594.891	122.268.922
TOTAL	447.964.901	318.360.096

14. GASTOS NO OPERACIONALES.

En este rubro se refleja los gastos que no están asociados directamente con la operación de la Fundación, o su actividad principal, como son gastos financieros, impuestos asumidos, aproximaciones.

Concepto	2024	2023
Financieros	19.946.777	18.636.935
Gastos extraordinarios	504.709	467.523
Diversos	1.874.799	3.119.509
TOTAL	22.326.284	22.223.967

15. COSTOS DE VENTA

Para el año 2024 la fundación pastoral social realizo la venta de una propiedad en el barrio el porvenir.

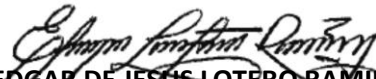
Concepto	2024	2023
Costo Venta Propiedad	365.925.920	-
TOTAL	365.925.920	-

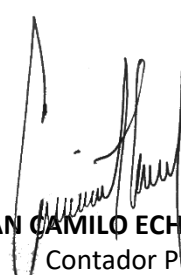
16. IMPUESTO DE RENTA.

El impuesto de renta se calcula sobre los gastos no deducibles y se paga un 20% de impuesto

Concepto	2024	2023
Impuesto de Renta	2.470.579	2.581.000
TOTAL	2.470.579	2.581.000


Pbro. FABIAN HUMBERTO SILVA ZULUAGA
Representante Legal


EDGAR DE JESUS LOTERO RAMIEZ
Revisor Fiscal


CRISTIAN CAMILO ECHEVERRI ARANGO
Contador Público