

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

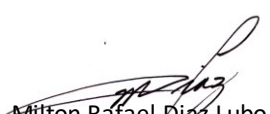
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

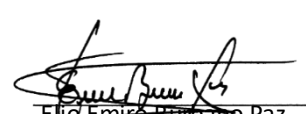
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Con corte a 31 de diciembre					
	NOTAS	2025	2024	Varia en \$	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	74,736,410	120,869,924	- 46,133,514	-38.17%
Inversiones	4	\$ 122,478,772	\$ 48,107,206	74,371,566	154.60%
Deudores comerciales y otras cuentas	5	\$ 30,208,864	\$ 31,249,986	- 1,041,123	-3.33%
Inventarios		\$ -	\$ -	-	0.00%
Total activo corriente		\$ 227,424,046	\$ 200,227,117	27,196,929	13.58%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	6	\$ 2,613,727,624	\$ 2,610,684,624	3,043,000	0.12%
Depreciación acumulada	6	\$ (346,840,399)	\$ (295,586,411)	- 51,253,988	17.34%
Intangibles	7	\$ 2,503,250	\$ 2,503,250	-	0.00%
Valorizaciones	8	\$ 12,111,734	\$ 12,111,734	-	0.00%
Total activo no corriente		\$ 2,281,502,209	\$ 2,329,713,197	- 48,210,988	-2.07%
TOTAL ACTIVO		\$ 2,508,926,255	\$ 2,529,940,314	- 21,014,059	-0.83%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores		\$ -	\$ -	-	0.00%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	\$ 5,726,136	\$ 11,946,023	- 6,219,887	-52.07%
Pasivos por impuestos	10	\$ 15,164,028	\$ 12,821,000	2,343,028	18.27%
Obligaciones laborales		\$ -	\$ -	-	0.00%
Pasivos estimados y provisiones	11	\$ 3,338,557	\$ 2,226,766	1,111,791	49.93%
Diferidos	12	\$ 795,000	\$ 140,500	654,500	465.84%
Otros pasivos	13	\$ 4,172,000	\$ 4,915,000	- 743,000	-15.12%
Total pasivo corriente		\$ 29,195,721	\$ 32,049,289	- 2,853,568	-8.90%
PASIVO NO CORRIENTE					
Otros pasivos		\$ -	\$ -	-	0.00%
Total pasivo no corriente		\$ -	\$ -	-	0.00%
TOTAL PASIVO		\$ 29,195,721	\$ 32,049,289	- 2,853,568	-8.90%
PATRIMONIO					
Fondo social		\$ 94,867,900	\$ 94,867,900	-	0.00%
Reservas		\$ 288,850,835	\$ 288,850,835	-	0.00%
Resultado del ejercicio		\$ (17,040,454)	\$ (9,264,489)	- 7,775,964	83.93%
Resultado de ejercicios anteriores		\$ (33,924,047)	\$ (23,496,410)	- 10,427,637	44.38%
Superavit por valorizaciones		\$ 2,146,976,299	\$ 2,146,933,189	43,110	0.00%
TOTAL PATRIMONIO NETO	14	\$ 2,479,730,534	\$ 2,497,891,025	- 18,160,491	-0.73%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2,508,926,255	\$ 2,529,940,314	- 21,014,059	-0.83%

Las notas que acompañan estos estados financieros forman parte integrante de los mismos


 María Victoria Castro bermeo
 c.c. 36.290.285
 Representante Legal


 Milton Rafael Díaz Lubo
 Revisor Fiscal
 Mat. 2865-T


 Elia Emiro Burbano Paz
 Contador Público
 T.P. 95136-T

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

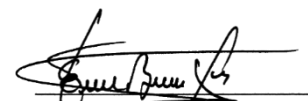
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Con corte a 31 de diciembre					
	NOTAS	2025	2024	Varia en \$	%
INGRESOS OPERACIONALES					
Otras actividades de servicios	15	\$ 291,912,372	\$ 269,856,285	22,056,087	8.17%
Devolucion en ventas		\$ -	\$ -	-	0.00%
Total ingresos operacionales		\$ 291,912,372	\$ 269,856,285	22,056,087	8.17%
Menos- costo de ventas	16	\$ (24,733,037)	\$ (19,883,100)	4,849,937	24.39%
UTILIDAD BRUTA		\$ 267,179,335	\$ 249,973,185	17,206,150	6.88%
GASTOS OPERACIONALES					
De administracion	17	\$ (135,597,547)	\$ (117,855,214)	17,742,333	15.05%
Gastos por depreciación	18	\$ (51,253,988)	\$ (51,253,988)	-	0.00%
De ventas	19	\$ -	\$ (4,376,269)	4,376,269	-100.00%
Total gastos operacionales		\$ (186,851,535)	\$ (173,485,471)	13,366,064	7.70%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 80,327,800	\$ 76,487,714	3,840,086	5.02%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES					
Cuotas de sostenimiento		\$ 1,080,000	\$ 1,200,000	- 120,000	-10.00%
Otras actividades de servicios		\$ 19,821,718	\$ 20,322,300	- 500,582	-2.46%
Total otros ingresos	20	\$ 20,901,718	\$ 21,522,300	- 620,582	-2.88%
OTROS EGRESOS					
Prestación servicios sociales		\$ (110,489,050)	\$ (103,016,870)	7,472,180	7.25%
Diversos		\$ (7,780,922)	\$ (4,257,634)	3,523,288	82.75%
Total otros egresos	21	\$ (118,269,972)	\$ (107,274,504)	10,995,468	10.25%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ (17,040,454)	\$ (9,264,489)	7,775,964	83.93%
PROVISION IMPUESTO DE RENTA					
Impuesto de renta y complementarios		\$ -	\$ -	-	-
EXCEDENTE O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		\$ (17,040,454)	\$ (9,264,489)	7,775,964	83.93%

Las notas que acompañan estos estados financieros forman parte integrante de los mismos


 María Victoria Castro bermeo
 c.c. 36.290.285
 Representante Legal


 Milton Rafael Díaz Lubo
 Revisor Fiscal
 Mat. 2865-T


 Elío Emiro Burbano Paz
 Contador Público
 T.P. 95136-T

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

La ASOCIACIÓN DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYÁN A.I.C. es una entidad sin ánimo de lucro constituida mediante Resolución No. 15 del 25 de abril de 1951. Su naturaleza jurídica se encuentra enmarcada en el artículo 19 del Estatuto Tributario y en el Régimen Tributario Especial (Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017).

Su objeto social comprende actividades de beneficencia, apoyo social y administración de bienes inmuebles destinados a la sostenibilidad de sus programas, tal como se indica en el documento original:

“Su objeto social comprende actividades de beneficencia, apoyo social, programas comunitarios y administración de bienes inmuebles destinados a la sostenibilidad de sus programas.”

La Asociación cumple con los principios de transparencia, destinación específica de recursos y reinversión social exigidos por la normatividad vigente para las ESAL.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Asociación se preparan de conformidad con el **Marco Técnico Normativo de la información Financiera para Microempresas - Grupo 3**, establecido mediante el **Decreto 3022 de 2013**, compilado en el **Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015** y actualizado por el decreto 1670 de 2021, en desarrollo de la **Ley 1314 de 2009** y demás normas complementarias. Este marco define los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación aplicables a las entidades clasificadas en el Grupo 3.

Base de preparación

- Moneda funcional: peso colombiano.
- Base contable: devengo, conforme al marco técnico del Grupo 3.
- Soportes: documentos idóneos y verificables según artículos 772 y 774 del Estatuto Tributario.
- Sistema contable: DELTA Evolution desde enero de 2024.

Efectivo y equivalentes

Se reconoce como equivalentes al efectivo al efectivo en caja, por concepto de recaudo de cartera a clientes, al igual que la conformación de las cajas menores. Se reconoce como saldo en bancos, el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconoce como equivalentes al efectivo las inversiones de alta liquidez a corto plazo con vencimiento menor a 90 días, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, como los CDTs de corto plazo para mantener hasta el vencimiento.

Cuando se tengan indicios que las consignaciones en extracto no identificadas corresponden a abonos de clientes, se reconocerá en los Estados Financieros como un abono de clientes en la cuenta de Consignaciones pendientes por identificar.

Cuentas por cobrar

Atendiendo el principio de devengo, se reconocerán las cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios y en general, cuando se presenten derechos de cobro como servicios ya realizados, anticipos efectuados, o las pólizas de seguros.

La entidad medirá las cuentas por cobrar a clientes cuya recuperación esté dentro de los términos normales de la política de recuperación de cartera, inicialmente al precio de la transacción.

Cuando los términos de negociación sean superiores a 360 días, el valor inicial se medirá como el valor presente de los flujos de caja futuros medidos a una tasa de interés de mercado.

Se reconocen al valor de la transacción (NIIF para Microempresas).

La Asociación evalúa deterioro de manera individual, aplicando criterios de prudencia, antigüedad y evidencia objetiva.

“La Asociación evalúa deterioro con base en análisis individual.”

El castigo de cartera se realiza cuando se agotan las gestiones de cobro, en cumplimiento del artículo 145 del Estatuto Tributario.

Propiedad, planta y equipo

Medición inicial al costo (párrafo 17.9 de las NIIF para las Microempresas) incluidos los impuestos y costos y gastos de puesta en funcionamiento que fueran necesarios; en **equipos de cómputo** se integran las licencias permanentes de uso de software instaladas por el fabricante del equipo; las **edificaciones**, serán parte del costo los impuestos de registros notariales, de escritura, comisión del intermediario y demás gastos legales y los impuestos de valorización. El impuesto predial y los demás impuestos indirectos sobre la propiedad no se capitalizarán; se llevarán directamente al gasto.

Depreciación conforme a lo dispuesto en el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones, por línea recta, de forma separada y

que tengan un costo significativo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo para reflejar las nuevas expectativas. De tener variaciones significativas, se tratará como un cambio en la estimación contable de manera prospectiva.

Vidas útiles:

- Construcciones: 20 años
- Equipo de oficina: 10 años
- Equipos de cómputo: 5 años
- Maquinaria y equipo: 10 años

Propiedades de inversión

Estos activos se reconocen inicialmente al **costo**, el cual incluye todos los desembolsos necesarios para que el bien esté completamente terminado y en condiciones de uso, conforme a la **Sección 17 – Propiedades, planta y equipo de la NIIF para Microempresas**.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se reconocen como **gasto del período**, dentro del rubro “gastos por mantenimiento”, dado que no generan beneficios económicos futuros adicionales ni prolongan de manera significativa la vida útil del activo.

De acuerdo con el marco técnico del **Grupo 3 – NIIF para Microempresas**, las propiedades de inversión se miden posteriormente siguiendo el **modelo del costo**, es decir: Costo histórico - Menos depreciación acumulada - Menos pérdidas por deterioro, si las hubiera.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el **costo histórico**, atendiendo a la vida útil económica del activo y utilizando un método sistemático que refleje el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, conforme a lo dispuesto en el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Deterioro del valor

La Asociación evalúa anualmente si existen indicios de deterioro. En caso de que el valor recuperable sea inferior al valor en libros, se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del período.

Intangibles

Programas informáticos con licencia a nombre de la asociación se amortizan hasta 5 años bajo el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2025

de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. No se amortiza por estar el sistema funcionando en su totalidad.

Beneficios a empleados

La Asociación reconoce los beneficios a corto plazo conforme a la legislación laboral vigente, incluyendo cesantías, intereses, vacaciones y aportes al Sistema de Seguridad Social (Ley 100 de 1993). No existen beneficios extralegales, planes de beneficios definidos ni beneficios a largo plazo.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión cuando exista una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación

Se reconocen cuando existe obligación presente y estimación confiable (NIIF para Microempresas).

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Detalle		2025	2024
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	74,736,410	120,869,924
1110 BANCO DE OCCIDENTE		72,094,046.04	
1120 CUENTAS DE AHORRO BCO OCCIDENTE		2,642,363.97	

La variación frente al año 2024 obedece a la constitución de un nuevo Certificado de Depósito a Término (CDT), decisión que implicó el traslado de recursos previamente mantenidos en cuentas de ahorro hacia instrumentos financieros con mayor rentabilidad. Esta operación refleja una gestión activa, prudente y estratégica de la liquidez institucional, orientada a la optimización de los rendimientos financieros. La recomendación para realizar dicha inversión fue formulada por el entonces Revisor Fiscal, Carlos Trochez, en el marco de las buenas prácticas de administración financiera.

NOTA 4 – INVERSIONES

Detalle		2025	2024
Inversiones	4	\$ 122,478,772	\$ 48,107,206

Corresponden a CDT mantenidos hasta el vencimiento superiores a 90 días:

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros**A 31 de diciembre de 2025**

1225 CDT 1 - B MUNDO MUJER 04ABRIL, 04 OCTUBRE	52,478,771.65
1225 CDT 2 - B MUNDO MUJER AL 24 JULIO 2026	70,000,000.00

Corresponde a CDT mantenidos hasta el vencimiento, superiores a 90 días, cumpliendo NIIF para Microempresas.

La constitución del nuevo CDT fortalece la liquidez general y la sostenibilidad financiera.

NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Detalle		2025	2024
Deudores comerciales y otras cuentas	5 \$	30,208,864 \$	31,249,986
1325 CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADAS		280,000.00	
1325.05. A ASOCIADAS		280,000.00	
1330.10. A CONTRATISTAS		50,100.00	
1345.30. ARRENDAMIENTOS		27,954,952.00	
1355.15. ANCIPITO DE IMPUESTOS POR RETENCION EN LA FUENTE		1,923,811.57	

Incluye:

- Cuentas por cobrar a asociadas por cuotas de sostenimiento.
- Anticipos a contratistas.
- Ingresos por cobrar por arrendamientos, soportados con factura electrónica.

La cartera registró una disminución derivada del proceso de depuración mediante el reconocimiento contable del deterioro y posterior castigo de saldos con antigüedad superior a un año, conforme a la Sección 11 de las NIIF y a lo establecido en el artículo 145 del Estatuto Tributario.

Saldo a 31 de diciembre de 2025:

INGRESOS POR COBRAR

ARRENDAMIENTOS	27,954,952.00
JEANETH CRISTINA OROZCO C	669,315.00
DUVADIER MIRANDA ZAMBRANO	2,020,016.00
JAVIER ARLEY SUAREZ CRUZ	581,925.00
DIEGO FERNEY VELASCO VELASCO	118,067.00
MARIA DEL ROSARIO RESTREPO	1,285,350.00
GLORIA PATRICIA CARDENAS PATIÑO	2,165,576.00
OMAR DE JESUS SOTO AGUDELO	3,568,859.00
DEYBI ALEXANDER ZARTA JAIMES	6,118,440.00
JAIME ANDRES MARTINEZ AGUILAR	1,937,399.00
MARIA YOLANDA CASTAÑO H	4,755,878.00

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

CENTRAL DE PISOS Y ACABADOS SAS	297,876.00
INNOVA GALLARDO S.A.S INNOVA GALLARDO S.A.S	4,436,251.00

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Detalle		2025	2024
Propiedad planta y equipo	6	\$ 2,613,727,624	\$ 2,610,684,624
Depreciación acumulada	6	\$ (346,840,399)	\$ (295,586,411)

El incremento en \$3,043,000 refleja el enfoque de ejecución de recursos en la obra social. Se mantiene una política conservadora de inversión en infraestructura.

Total, propiedad, planta y equipo 2,266,887,225, conformada así:

1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,575,211,000.00
1524 EQUIPO DE OFICINA	19,978,487.00
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	11,837,139.00
1536 EQUIPO DE RESTAURANTE	6,309,998.00
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	- 346,840,398.52

Registro contable de la composición del valor histórico de las edificaciones a diciembre 31 de 2025 y para efecto del cálculo de la depreciación:

1516.05.	URBANOS	2,575,211,000.00
1516.05.01.	CLL 4 14-02	271,992,919.14
1516.05.02.	CLL 4 14-22	57,131,509.45
1516.05.03.	CLL 4 14-28	43,662,341.72
1516.05.04.	CLL 4 14-30	36,357,071.03
1516.05.05.	CLL 4 14-40	29,675,454.89
1516.05.06.	CR 15 3-27	49,316,888.15
1516.05.07.	CR 15 3A-17	41,121,622.30
1516.05.08.	CR 15 3A-13	10,165,476.18
1516.05.09.	CR 15 3A-09	15,370,127.12
1516.05.10.	CR 15 3A-05	21,940,032.28
1516.05.11.	CLL 3A 14-45	23,786,819.33
1516.05.12.	CLL 3A 14-35	18,640,053.26
1516.05.13.	CLL 3A 14-33	12,381,427.12
1516.05.14.	CLL 3A 14-13	19,000,471.13
1516.05.15.	CLL 3A 14-25	6,972,016.14
1516.05.16.	CR 14 3A-02	18,754,838.10
1516.05.17.	CR 14 3A-08	17,290,345.35
1516.05.18.	CR 14 3A-14	28,138,449.73
1516.05.19.	CR 14 3A-20	10,071,671.63
1516.05.20.	CR 14 3A-22	31,087,868.50
1516.05.21.	CR 12 2-02	96,380,889.97
1516.05.22.	CLL 3A 14-17	18,409,192.60

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

1516.05.23.	CRA. 7 No. 20N 81 APTO 202 ARRAYANES	155,262,000.00
1516.05.95.	REVALUACION EDIFICACIONES	1,542,301,514.88

No existen restricciones, embargos ni gravámenes sobre estos activos.

La depreciación se calcula sobre el costo histórico, conforme a NIIF para Microempresas (Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones).

Detalle de la depreciación para 2025:

VALOR HISTORICO A 31 DE DICIEMBRE		2025
DIRECCION	AVALUO HISTORICO	DEPRECIACION 5%
CALLE 4 No. 14 02	\$ 271,992,919.14	\$ 13,599,645.96
CALLE 4 No. 14 22	\$ 57,131,509.45	\$ 2,856,575.47
CALLE 4 No. 14 28	\$ 43,662,341.72	\$ 2,183,117.09
CALLE 4 No.14 30	\$ 36,357,071.03	\$ 1,817,853.55
CALLE 4 No. 14 40	\$ 29,675,454.89	\$ 1,483,772.74
CRA. 15 No. 3 27	\$ 49,316,888.15	\$ 2,465,844.41
CRA. 15 No. 3 A 17	\$ 41,121,622.30	\$ 2,056,081.12
CRA. 15 No. 3A 13	\$ 10,165,476.18	\$ 508,273.81
CRA. 15 No. 3 A 09	\$ 15,370,127.12	\$ 768,506.36
CRA. 15 No. 3 A 05	\$ 21,940,032.28	\$ 1,097,001.61
CALLE 3 A No. 14 45	\$ 23,786,819.33	\$ 1,189,340.97
CALLE 3 A No. 14 35	\$ 18,640,053.26	\$ 932,002.66
CALLE 3 A No. 14 33	\$ 12,381,427.12	\$ 619,071.36
CALLE 3 A No. 14 13	\$ 19,000,471.13	\$ 950,023.56
CALLE 3 A 14 25	\$ 6,972,016.14	\$ 348,600.81
CRA. 14 No. 3 A 02	\$ 18,754,838.10	\$ 937,741.91
CRA. 14 No. 3 A 08	\$ 17,290,345.35	\$ 864,517.27
CRA. 14 No. 3 A 14	\$ 28,138,449.73	\$ 1,406,922.49
CRA. 14 No. 3 A 20	\$ 10,071,671.63	\$ 503,583.58
CRA. 14 No. 3 A 22	\$ 31,087,868.50	\$ 1,554,393.43
CRA. 12 No. 2 02	\$ 96,380,889.97	\$ 4,819,044.50
CALLE 3 A No. 14 17	\$ 18,409,192.60	\$ 920,459.63
CRA. 7 No. 20N 81 APTO 202	\$ 147,432,274.45	\$ 7,371,613.72
VALOR TOTAL	\$ 1,025,079,759.57	\$ 51,253,987.98

La depreciación acumulada refleja la carga normal de este rubro, consistente con la vida útil de los activos, sin que se presente deterioro adicional ni cambios en estimaciones contables, sin embargo, la depreciación reduce significativamente el valor neto de los activos y afecta significativamente el resultado del ejercicio.

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

1524	EQUIPO DE OFICINA	19,978,487.00
1524.05.	MUEBLES Y ENSERES	9,608,184.00
1524.05.02.	SILLAS AZULES	165,000.00
1524.05.03.	ESCRITORIO 3 GAV SECRETARIA	230,000.00
1524.05.04.	ESCRITORIO 2 GAV SECRET	150,000.00
1524.05.05.	2 SILLAS GIRATORIAS	130,000.00
1524.05.06.	MESAS Y ASIENTOS RESTAURANTE	94,307.00
1524.05.08.	MESA PARA COMPUTADOR	98,000.00
1524.05.10.	TELEFONO INALAMBRICO	49,900.00
1524.05.12.	SILLAS BLANCAS RIMAX	500,000.00
1524.05.14.	BALANZA DE COLGAR CONTINENATAL	35,000.00
1524.05.16.	4 VENTILADORES	450,000.00
1524.05.18.	FOTOCOPIADORA RICOH 1018	1,000,000.00
1524.05.20.	IMPRESORA HP 1515	119,827.00
1524.05.24.	SILLAS NEUMATICAS S/BRAZOS	720,000.00
1524.05.26.	2 VENTILADORES DE PARED	716,000.00
1524.05.28.	NEVERA NOFROS-MABE	2,018,250.00
1524.05.30.	TELEVISOR LED LG 43LM6370	1,634,000.00
1524.05.32.	CABINA DE SONIDO Y MICROFONO	318,000.00
1524.05.34.	COMPRA DE HORNO COCINA	1,179,900.00
1524.10.	EQUIPOS	10,059,269.00
1524.10.02.	NEVERA WHIRLPOL 498LT	1,599,900.00
1524.10.03.	TV LG 21"	659,900.00
1524.10.04.	ESTUFA CASAGAS	198,000.00
1524.10.05.	LICUADORA REVER	199,900.00
1524.10.06.	MUEBLE MADERA SAG FLIA	1,100,000.00
1524.10.07.	MOLINO CORONA	48,000.00
1524.10.08.	MAQUINA DECOCER	800,000.00
1524.10.09.	MAQUINA DE COCER ZOJE MODELO 757A-516M2-35	1,244,000.00
1524.10.12.	ARCHIVADOR 3 GAVETAS GERENCIA	220,000.00
1524.10.14.	GRABADORA SONY PERIODISTA	140,000.00
1524.10.16.	CORTADORA DE TELA ZOJE ZJ-100	280,000.00
1524.10.18.	MAQUINA BORDADORA ARCA BROTHER MODELO PE780D	2,000,000.00
1524.10.20.	licuadora oster 034264452268	189,569.00
1524.10.22.	ESTUFA DE GAS SEMIINDUSTRIAL 2 BOQUILLAS	490,000.00
1524.10.23.	LICUADORA OSTER BLST4655	270,000.00
1524.10.24.	VASO LISO COLOR BLANCO	340,000.00
1524.10.25.	LICUADORA OSTER CROMADA CLASICA 3 VELOCIDADES	280,000.00
1524.95.	OTROS	105,000.00
1524.95.01.	CANDADOS DE SEGURIDAD	105,000.00

Incremento en:

1524.10.24.	VASO LISO COLOR BLANCO	-	340,000.00
1524.10.25.	LICUADORA OSTER CROMADA CLASICA 3 VELOCIDADES	-	280,000.00
1524.95.	OTROS - CANDADO DE SEGURIDAD	-	105,000.00

1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	11,837,139.00
1528.05.	EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	11,547,139.00
1528.05.02.	COMPUTADOR DELUX	450,000.00
1528.05.04.	MULTIFUNCIONAL HP OFFICEJET	231,897.00
1528.05.06.	COMPUTADOR AMD X 2	1,090,000.00
1528.05.08.	IMPRESORA D/660 HP	100,000.00
1528.05.10.	UPS AMERICANA 600VA	100,000.00
1528.05.12.	COMPUTADOR INTEL DUAL CORE 2.76 HZ	1,192,242.00

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

1528.05.16.	COMPUTADORES COMPAQ (5 EQUIPOS)	3,685,000.00
1528.05.17.	DISCO DURO EXTERNO ADATA; SD620; USB 3; 1TB; PID 14980424	488,000.00
1528.05.18.	TORRE PC	970,000.00
1528.05.19.	TORRE ASUS INTEL CORE I7; SD256; DD1TB RAMDDR4 16GB	1,830,000.00
1528.05.20.	IMPRESORA EPSON L 3110	690,000.00
1528.05.22.	IMPRESORA EPSON L3110 SRIA	720,000.00
1528.30.	CELULAR	290,000.00

Incremento en equipos de cómputo:

1528.05.17.	DISCO DURO EXTERNO ADATA; SD620; USB 3; 1TB; PID 14980424	488,000.00
1528.05.19.	TORRE ASUS INTEL CORE I7; SD256; DD1TB RAMDDR4 16GB	1,830,000.00

1536	EQUIPO DE RESTAURANTE	6,309,998.00
1536.01.	VAJILLA	2,071,500.00
1536.02.	UTENSILIOS DE COCINA	212,085.00
1536.04.	VAJILLA CHINA DE 120 PIEZAS	267,000.00
1536.05.	FONDO IMUSA 50X50	243,697.00
1536.06.	CALDERON IMUSA ANTIADHERENTE nO. 30	58,826.00
1536.08.	ESTUFA DE GAS 5 FOGONES	3,000,000.00
1536.10.	CALDERON 50 X 40 ROMEO	230,000.00
1536.12.	OLLA A PRESION 3 LTS UNIVERSAL	226,890.00

Detalle de la depreciación acumulada:

1592.05.	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	333,129,347.72
1592.15.05.	MUEBLES Y ENSERES	-	7,579,581.00
1592.15.06.	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-	5,015,494.80
1592.30.	EQUIPO DE RESTAURANTE	-	1,115,975.00

1895	OTROS ACTIVOS	391,000.00
1895.01.	OTROS ACTIVOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	331,445.00
1895.98.	IVA EQUIPO DE SEGURIDAD	59,555.00

Que corresponde a extintores

NOTA 7 – INTANGIBLES

Detalle		2025	2024
Intangibles	7	\$ 2,503,250	\$ 2,503,250

Corresponde al software contable Delta Evolution, programa que se encuentra 100% en perfecto funcionamiento.

NOTA 8 – VALORIZACIONES

Detalle		2025	2024
Valorizaciones	8	\$ 12,111,734	\$ 12,111,734

Detalle de la cuenta

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

1910 DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12,111,734.00
1910.08. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	12,111,734.00
1910.08.05. CALLE 3 No. 14 13	12,111,734.00

NOTA 9 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle		2025	2024
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	\$ 5,726,136	\$ 11,946,023
2335.25. REVISORIA FISCAL MES DE DICIEMBRE		1,423,500.00	
2335.25. CONTADOR PUBLICO MES DE DICIEMBRE		1,650,000.00	
2335.25. ASESOR SOCIO EMPRESARIAL MES DE DICIEMBRE		2,300,000.00	

A 31 de diciembre la asociación reconoce honorarios causados y no pagados derivados de la prestación de servicios profesionales durante el período de diciembre soportados con los respectivos contratos de prestación de servicios y el documento soporte electrónico para no obligados a llevar contabilidad. Retención en la fuente \$296,308 y retenciones y aportes de nómina \$56,328.

La reducción frente a 2024 evidencia disciplina financiera y pago oportuno.

NOTA 10 – PASIVOS POR IMPUESTOS

Detalle		2025	2024
Pasivos por impuestos	10	\$ 15,164,028	\$ 12,821,000

Corresponde al valor de IVA generado por arrendamiento y que a diciembre 31 queda por pagar a la DIAN en el mes de enero de 2026.

NOTA 11 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Detalle		2025	2024
Pasivos estimados y provisiones	11	\$ 3,338,557	\$ 2,226,766
2610.05. CESANTIAS		2,047,901.00	
2610.10. INTERESES SOBRE CESANTIAS		366,702.00	
2610.15. VACACIONES		923,954.00	

Incluye provisiones laborales y otras obligaciones estimadas conforme a NIIF para Microempresas.

El comportamiento del pasivo corriente en 2025 muestra una gestión financiera responsable y ordenada, con pagos oportunos, provisiones adecuadas, reduciendo el riesgo financiero.

NOTA 12 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Detalle			2025	2024
Diferidos		12	\$ 795,000	\$ 140,500
2705.15.	ARRENDAMIENTOS		750,000.00	
2705.50.	CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		45,000.00	

Arrendamientos, por pago anticipado del mes de enero de 2026, según fra No. 1377, correspondiente al período del 05 enero 2026 al 04 de febrero de 2026.

Cuotas de sostenimiento pagado por anticipado de 3 asociadas.

SOFIA VELASCO DE MONTEROS	10,000.00
LUCILA DIAS DE PEREZ	10,000.00
MARIA VICTORIA CASTRO	25,000.00

NOTA 13 – OTROS PASIVOS

Detalle			2025	2024
Otros pasivos		13	\$ 4,172,000	\$ 4,915,000

Durante el año 2024, la entidad recibió en su cuenta bancaria del Banco de Occidente tres consignaciones registradas en la contabilidad en los documentos (Comprobante de Ingreso):

CI-6912 del 03/09/2024 por valor de \$781,000.00
 CI-6912 del 03/09/2024 por valor de \$1,391,000.00
 CI-6938 del 25/10/2024 por valor de \$2,000,000.00

Consignaciones que no fue posible asociar a ningún arrendatario ni a obligaciones contractuales vigentes. Desde la fecha de cada consignación y hasta el cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2025, se realizó seguimiento detallado a los saldos de cartera, verificando:

- Estados de cuenta de arrendatarios.
- Cruces de pagos mensuales.
- Comunicaciones y requerimientos enviados.
- Revisión de posibles errores de terceros consignantes.

Ningún arrendatario ha reclamado dichos valores ni se ha identificado relación con contratos de arrendamiento vigentes. Tampoco se ha recibido solicitud de devolución por parte de terceros.

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros**A 31 de diciembre de 2025**

En consecuencia, los valores permanecen registrados como **pasivos por depósitos recibidos pendientes de identificación**, en tanto a que la asociación no tiene evidencia suficiente para reconocerlos como ingresos ni para aplicarlos a cartera, cumpliendo NIIF para Microempresas.

NOTA 14 – PATRIMONIO

Conformado por:

Detalle	2025	2024
Fondo social	\$ 94,867,900	\$ 94,867,900
Reservas	\$ 288,850,835	\$ 288,850,835
Resultado del ejercicio	\$ (17,040,454)	\$ (9,264,489)
Resultado de ejercicios anteriores	\$ (33,924,047)	\$ (23,496,410)
Superavit por valorizaciones	\$ 2,146,976,299	\$ 2,146,933,189
TOTAL PATRIMONIO NETO	14 \$ 2,479,730,534	\$ 2,497,891,025

Fondo social

Corresponde al capital aportado por las asociadas, el cual se mantiene constante entre 2024 y 2025. No se realizaron nuevas aportaciones ni retiros durante los períodos presentados.

Reservas

Las reservas se mantienen sin variación entre ambos períodos. Estas corresponden a apropiaciones realizadas en ejercicios anteriores con el fin de fortalecer la estabilidad financiera de la entidad y cumplir disposiciones estatutarias.

Resultados del ejercicio

La pérdida del ejercicio obedece principalmente a:

- Depreciación acumulada.
- Se constituyó provisión de cartera por deudas con antigüedad superior a un año correspondientes los señores Deybi Alexander Zarta Jaimes por valor de \$3,013,560.00 y del señor Duvadier Miranda Zambrano por valor de \$994,934.00. Este monto representa el 1,37% sobre los ingresos percibidos durante la vigencia (\$291,912,372), evidenciando que su impacto es no material frente al volumen total de recursos administrados, en el marco de una gestión prudente y conforme a las normas contables aplicables.
- La Asociación ha presentado un incremento en sus gastos operativos durante el período reciente, principalmente asociados a servicios jurídicos especializados y procesos de fortalecimiento institucional. Dichos recursos han sido destinados a la adecuada defensa técnica de la entidad en el marco de actuaciones relacionadas con

un proceso de amigable composición y una intervención adelantada por la **Gobernación del Cauca, derivados de actuaciones promovidas por una asociada.**

Si bien estas erogaciones representan un mayor nivel de gasto en el corto plazo, han permitido consolidar la estructura jurídica y administrativa de la Asociación, fortalecer sus mecanismos de gobernanza y asegurar la protección de su objeto social y de su patrimonio institucional, evidenciándose así un proceso de robustecimiento organizacional y de mayor solidez institucional.

- Durante un período de cinco meses, un inmueble (CL. 3A No. 14 35) permaneció desocupado con ocasión de la ejecución de adecuaciones y obras de mantenimiento locativo necesarias para garantizar su óptima funcionalidad y condiciones de seguridad. Finalizadas dichas intervenciones, se adelantó el proceso de evaluación de postulaciones de potenciales arrendatarios; no obstante, tras el análisis correspondiente, se determinó que ninguna cumplía integralmente con los requisitos establecidos para la formalización del contrato de arrendamiento, actuándose en estricto cumplimiento de las políticas internas y bajo criterios de responsabilidad y debida diligencia.

La Asociación ha privilegiado una gestión prudente y responsable del riesgo, entendiendo que la garantía de ingresos constantes y sostenibles depende de la vinculación de arrendatarios que acrediten de manera completa los soportes de respaldo exigidos. En consecuencia, se ha evitado celebrar contratos sin el cumplimiento integral de requisitos, previniendo eventuales situaciones de mora o incumplimiento que puedan afectar la estabilidad económica y patrimonial de la entidad

La Asociación mantiene estabilidad patrimonial y adecuada destinación de recursos.

Resultados de ejercicios anteriores

El saldo acumulado de resultados de ejercicios anteriores refleja en 2025 la incorporación del resultado del período 2024, así como los ajustes contables derivados del proceso de cierre, conforme a la normativa vigente

Superávit por valorizaciones

El superávit por valorizaciones presenta un incremento marginal entre 2024 y 2025, derivado de la actualización del valor razonable de los activos sujetos a medición por este método, conforme a las políticas contables de la entidad y a lo establecido en la NIIF 13 – Medición del Valor Razonable.

Conclusión:

El patrimonio de la Asociación presenta una disminución neta de \$18.160.491 entre los ejercicios 2024 y 2025. Es importante precisar que dicha variación no obedece a pérdidas contables ni a una reducción real del efectivo, sino al impacto de ajustes fiscales registrados en cumplimiento de la normatividad aplicable, derivados de:

La aplicación de la depreciación conforme al marco técnico normativo del Grupo 3 para las Microempresas.

Ajustes derivados del proceso de depuración de cartera, efectuados en observancia de la regulación contable y tributaria aplicable, aprobado por el Consejo Directivo con asesoría de revisoría fiscal

Es importante resaltar que no se registraron movimientos en el fondo social ni en las reservas estatutarias. La disminución corresponde exclusivamente a efectos fiscales y no compromete la estabilidad financiera ni la capacidad operativa de la Asociación.

NOTA 15 – INGRESOS OPERACIONALES

Detalle		2025	2024
Otras actividades de servicios	15	\$ 291,912,372	\$ 269,856,285
4170.10.15.05. COMERCIALES		231,232,820.00	
4170.10.15.10. VIVIENDA		60,679,552.00	

El incremento del 8,17% se debe a la actualización de tarifas de arrendamiento y a la ocupación estable de los inmuebles.

ARRENDAMIENTOS COMERCIALES	
OMAR DE JESUS SOTO AGUDELO	30,760,973.00
JAIME ANDRES MARTINEZ AGUILAR	17,569,505.00
MARIA YOLANDA CASTAÑO H	46,597,544.00
DROGUERIA ALIANZA DE OCCIDENTE S.A.	7,295,132.00
CENTRAL DE PISOS Y ACABADOS SAS	91,095,705.00
INNOVA GALLARDO S.A.S INNOVA GALLARDO S.A.S	37,913,961.00
ARRENDAMIENTOS VIVIENDA	
JEANETH CRISTINA OROZCO C	7,883,132.00
JAVIER ARLEY SUAREZ CRUZ	6,940,819.00
EDGAR ALONSO HURTADO NAVIA	7,299,688.00
DIEGO FERNEY VELASCO VELASCO	7,475,929.00
MARIA DEL ROSARIO RESTREPO	6,710,600.00
YURY LINEY GALVIS	700,000.00
GLORIA PATRICIA CARDENAS PATIÑO	7,128,248.00
CARLOS ALBERTO FRANCO ROJAS	12,041,136.00
SORAYA VALENCIA	4,500,000.00

NOTA 16 – COSTOS OPERACIONALES

Detalle		2025	2024
Menos- costo de ventas	16	\$ (24,733,037)	\$ (19,883,100)
7445.10. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		24,733,037.00	

Corresponde a los costos asociados al mantenimiento y reparaciones locativas de bienes inmuebles entregados en arrendamiento, principalmente por la adquisición de materiales de ferretería y construcción, así como por la ejecución de actividades tales como retiro de escombros, limpieza de canales, reinstalación de cubiertas, demolición de muros, resane de superficies y pintura, entre otras intervenciones necesarias para garantizar el adecuado funcionamiento, conservación y condiciones de uso de los inmuebles arrendados. En este rubro se incluye el aporte efectuado para el mantenimiento de la fachada y la cubierta de las áreas comunes del Edificio Arrayanes, donde la Asociación es propietaria de 1 apartamento.

Proveedores bienes y servicios	
JAIME RENE ESPAÑA	5,550,000.00
STIVEN ORDOÑEZ	35,000.00
FERNEY MAUNA LOPEZ	255,000.00
ALEJANDRO BURBANO	6,649,000.00
SULMA PATRICIA MARTINEZ	9,000.00
MARTHA CECILIA MURILLO MUÑOZ	230,000.00
JAIR ALEXANDER SAMBONI MACIAS	2,710,000.00
SERVIALUMINIOS POPAYAN SAS	530,000.00
TORNILLERIA DEL SUR/ DIEGO MARIN JARAMILLO	30,360.00
REINALDO CASTRILLON	812,941.00
MARIA YOLANDA CASTAÑO H	4,666,513.00
MADERAS DEL VALLE/MARIA ESPINOSA	22,000.00
OLINDA VELASCO	15,000.00
FERREUNION Y ANDAMIOS FERREUNION Y ANDAMIOS	124,000.00
MIGUEL ANTONIO CHAVEZ	40,000.00
FERRETERIA MARACAIBO S.A.	442,857.00
DISTRIBUIDORA CERAMICAS MODERNA DEL CAUCA S.A.	614,509.00
FERRETERIA LA REINA	1,419,328.00
CUBERPOL SAS	577,529.00

NOTA 17 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Detalle		2025	2024
De administracion	17	\$ (135,597,547)	\$ (117,855,214)

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

		135,597,547.00	117,855,214.00
5105	GASTOS DE PERSONAL	37,265,246.00	33,255,395.00
5110	HONORARIOS	57,807,000.00	47,907,624.00
5115	IMPUESTOS	20,979,000.00	21,878,000.00
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	717,614.00
5130	SEGUROS	3,451,015.00	1,919,083.00
5135	SERVICIOS	4,856,566.00	5,178,810.40
5140	GASTOS LEGALES	3,621,000.00	2,739,900.00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	182,400.00
5195	DIVERSOS	3,609,226.00	-
5199	PROVISIONES	4,008,494.00	4,076,387.11

El incremento del 15.05% en determinados rubros de gasto se explica principalmente por una mayor demanda de servicios profesionales especializados, seguros y gastos legales. Es importante precisar que el aumento en la contratación de servicios profesionales obedece, en gran medida, a la necesidad de atender de manera rigurosa y oportuna las observaciones formuladas por la Gobernación en el marco de los comunicados emitidos dentro de los procesos de investigación administrativa.

En este contexto, la Asociación ha optado por apoyarse en asesoría técnica y jurídica especializada, con el propósito de fortalecer sus procesos internos, asegurar el cumplimiento normativo y consolidar su estructura administrativa y de control, en coherencia con los principios de transparencia y debida diligencia institucional.

Pese a lo anterior, la administración mantuvo un manejo responsable y eficiente del gasto, sin afectar la ejecución del objeto social.

5105	GASTOS DE PERSONAL	37,265,246.00
5105.06.	SUELDOS	21,614,996.00
5105.27.	AUXILIO DE TRANSPORTE	2,318,800.00
5105.30.	CESANTIAS	2,047,896.00
5105.33.	INTERESES SOBRE CESANTIAS	245,748.00
5105.36.	PRIMA DE SERVICIOS	2,047,896.00
5105.39.	VACACIONES	1,976,621.00
5105.51.	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	259,998.00
5105.68.	APORTES RIESGO PROFESIONAL	211,735.00
5105.69.	APORTES A SALUD	1,884,852.00
5105.70.	APORTES PENSION	2,660,976.00
5105.72.	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	886,990.00
5105.75.	APORTES I.C.B.F.	665,242.00
5105.78.	SENA	443,496.00
5110	HONORARIOS	57,807,000.00
5110.10.	FISCAL	17,082,000.00
5110.25.	ASESORIA JURIDICA	19,825,000.00
5110.30.	ASESORIA FINANCIERA	19,650,000.00
5110.35.	ASESORIA TECNICA	1,250,000.00
ASESORIA TECNICA - JURIDICA		19,825,000.00
ANGELA MARIA AGUDELOCEBALLOS		18,400,000.00
KELLY ANDREA OSORIO RODRIGUEZ		1,425,000.00
5115	IMPUESTOS	20,979,000.00
5115.15.	A LA PROPIEDAD RAIZ	20,979,000.00

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

5130	SEGUROS	3,451,015.00
5130.60.	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	3,451,015.00
5135	SERVICIOS	4,856,566.00
5135.05.	ASEO Y VIGILANCIA	1,389,096.00
5135.15.	ASISTENCIA TECNICA	119,000.00
5135.20.	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	168,110.00
5135.30.	ENERGIA ELECTRICA	1,524,300.00
5135.35.	TELEFONO	1,480,660.00
5135.40.	CORREO; PORTES Y TELEGRAMAS	49,900.00
5135.50.	TRANSPORTE; FLETES Y ACARREOS	32,500.00
5135.95.	OTROS	93,000.00
5140	GASTOS LEGALES	3,621,000.00
5140.10.	REGISTRO MERCANTIL	3,209,700.00
5140.95.	OTROS - registros, certificados cámara comercio, natariales	411,300.00
5195	DIVERSOS	3,609,226.00
5195.20.	GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PU	1,280,626.00
5195.25.	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	250,200.00
5195.30.	UTILES; PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	599,600.00
5195.60.	CASINO Y RESTAURANTE	173,000.00
5195.80.	ATENCION A ASOCIADAS	270,000.00
5195.95.	OTROS	1,035,800.00

DIVERSOS	1,035,800.00
OTROS	
ESTIPENDIOS - EUCARISTIAS	170,000.00
GRUPO SAN DIEGO S.A.S	7,300.00
SERVIALUM INIOS POPAYAN SAS -CONTENEDORES	335,000.00
DISTRIFLORES LA CUARTA	55,000.00
ARQUIDIOCESIS DE POPAYAN .	7,000.00
GRUPO EMPRESARIAL VID SAS -ELEMENTOS ASEO	6,500.00
ANA LUCIA CERON ESCOBAR - AYUDAS, APORTES	200,000.00
FEDERACION NAL VOLUNTARI VICENTINAS DE LA CARIDAD	255,000.00

5199	PROVISIONES	4,008,494.00
5199.10.	DEUDORES	4,008,494.00

Deybi Alexander Zarta \$3,013,560.00

Duvadier Miranda \$994,934.00

NOTA 18 – DEPRECIACIÓN

Detalle	2025	2024
Gastos por depreciación	18 \$ (51,253,988) \$	(51,253,988)

Calculada conforme a vidas útiles establecidas en NIIF para Microempresas. (20 años).

DIRECCION	AVALUO	DEPRECIACION 5%
CALLE 4 No. 14 02	\$ 271,992,919.14	\$ 13,599,645.96
CALLE 4 No. 14 22	\$ 57,131,509.45	\$ 2,856,575.47
CALLE 4 No. 14 28	\$ 43,662,341.72	\$ 2,183,117.09
CALLE 4 No.14 30	\$ 36,357,071.03	\$ 1,817,853.55

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

CALLE 4 No. 14 40	\$ 29,675,454.89	\$ 1,483,772.74
CRA. 15 No. 3 27	\$ 49,316,888.15	\$ 2,465,844.41
CRA. 15 No. 3 A 17	\$ 41,121,622.30	\$ 2,056,081.12
CRA. 15 No. 3A 13	\$ 10,165,476.18	\$ 508,273.81
CRA. 15 No. 3 A 09	\$ 15,370,127.12	\$ 768,506.36
CRA. 15 No. 3 A 05	\$ 21,940,032.28	\$ 1,097,001.61
CALLE 3 A No. 14 45	\$ 23,786,819.33	\$ 1,189,340.97
CALLE 3 A No. 14 35	\$ 18,640,053.26	\$ 932,002.66
CALLE 3 A No. 14 33	\$ 12,381,427.12	\$ 619,071.36
CALLE 3 A No. 14 13	\$ 19,000,471.13	\$ 950,023.56
CALLE 3 A 14 25	\$ 6,972,016.14	\$ 348,600.81
CRA. 14 No. 3 A 02	\$ 18,754,838.10	\$ 937,741.91
CRA. 14 No. 3 A 08	\$ 17,290,345.35	\$ 864,517.27
CRA. 14 No. 3 A 14	\$ 28,138,449.73	\$ 1,406,922.49
CRA. 14 No. 3 A 20	\$ 10,071,671.63	\$ 503,583.58
CRA. 14 No. 3 A 22	\$ 31,087,868.50	\$ 1,554,393.43
CRA. 12 No. 2 02	\$ 96,380,889.97	\$ 4,819,044.50
CALLE 3 A No. 14 17	\$ 18,409,192.60	\$ 920,459.63
CRA. 7 No. 20N 81 APTO 202	\$ 147,432,274.45	\$ 7,371,613.72
VALOR TOTAL	\$ 1,025,079,759.57	\$ 51,253,987.98

NOTA 19 -GASTOS NO OPERACIONALES

Detalle		2025	2024
De ventas	19	\$ -	\$ (4,376,269)

En 2025 no se registran gastos en esta cuenta debido a reclasificación técnica de cuentas conforme a la normatividad.

NOTA 20 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Detalle		2025	2024
Cuotas de sostenimiento		\$ 1,080,000	\$ 1,200,000
Otras actividades de servicios		\$ 19,821,718	\$ 20,322,300
Total otros ingresos	20	\$ 20,901,718	\$ 21,522,300

La disminución en el rubro de aportes de voluntarias obedece a la inactividad de una de las integrantes durante la vigencia 2025, quien no participó en reuniones desde el mes de febrero del año 2024 y durante el año 2025, ni en actividades institucionales (Asamblea Ordinaria, acompañamiento- registro y supervisión del restaurante escolar entre otras) y, adicionalmente, suspendió el pago de su aporte ordinario desde el mes de marzo del año 2025, generando la respectiva variación en este concepto.

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

Aportes voluntarios que corresponde al ingreso de 100 niños al comedor comunitario por valor de \$450.000.

Otras actividades de servicios corresponden a ingresos no operacionales:

4210.05.	INTERESES	4,550,863.98
4295.09.	APORTES VOLUNTARIOS; DONACIONES	450,000.00
4295.81.	AJUSTE AL PESO	3,264.43
4295.95.	OTROS	14,817,590.00

Otros:

REC 1993	REC 1993-APORTE VOLUNTARIO 65 NIÑOS 10 AL 14 DE FEBRERO 2025 Y 65 INSCRIPCIONES	292500
REC 1995	REC 1995-APORTE VOLUNTARIO 69 NIÑOS 17 AL 21 DE FEBRERO 2025 Y 7 INSCRIPCIONES	310500
REC 1996	REC 1996 - APORTE VOLUNTARIO 80 NIÑOS 24 AL 28 DE FEBRERO 2025 Y 11 INSCRIPCIONES	360000
REC 1997	REC 1997 - APORTE VOLUNTARIO 85 NIÑOS 03 AL 07 DE MARZO 2025; INSCRIPCION 4 NIÑOS	382500
REC 1999	REC 1999 - APORTE VOLUNTARIO 88 NIÑOS 10 AL 14 DE MARZO 2025; 2 INSCRIPCIONES TOTAL INSCRIPCIONES A HOY 89 NIÑOS	396000
REC 2003	REC 2003 - APORTE VOLUNTARIO 89 NIÑOS 17 AL 21 DE MARZO 2025	400500
REC 2011	REC 2011 - APORTE VOLUNTARIO 89 NIÑOS 25 AL 28 DE MARZO 2025 Y 3 INSCRIPCIONES TOTAL INSCRIPCIONES A LA FECHA 92	400500
REC 2013	REC 2013 - APORTE VOLUNTARIO 92 NIÑOS 31 MARZO AL 04 ABRIL 2025 Y 3 INSCRIPCIONES TOTAL INSCRIPCIONES A LA FECHA 95 NIÑOS	414000
REC 2015	REC 2015 - APORTE VOLUNTARIO 94 NIÑOS 31 MARZO AL 04 ABRIL 2025 TOTAL INSCRIPCIONES A LA FECHA 96 NIÑOS	423000
REC 2017	REC 2017 - APORTE VOLUNTARIO 95 NIÑOS 21 AL 25 ABRIL 2025	418500
REC 2018	REC 2018 - APORTE VOLUNTARIO 94 NIÑOS 28 ABRIL AL 02 MAYO 2025 Y 3 INSCRIPCIONES TOTAL NIÑOS INSCRITOS A LA FECHA 99	423000
REC 2020	REC 2020 - APORTE VOLUNTARIO 94 NIÑOS 05 AL 09 DE MAYO 2025	423000
REC 2021	REC 2021 - APORTE VOLUNTARIO 98 NIÑOS 12 AL 16 DE MAYO 2025 Y 1 INSCRIPCION TOTAL INSCRIPCIONES A LA FECHA 100 NIÑOS	441000
REC 2023	REC 2023 - APORTE VOLUNTARIO 97 NIÑOS 19 AL 23 DE MAYO 2025	436500
REC 2024	REC 2024 - APORTE VOLUNTARIO 90 NIÑOS 26 AL 30 DE MAYO 2025	405000
REC 2025	REC 2025 - APORTE VOLUNTARIO 89 NIÑOS 03 AL 06 DE JUNIO	400500
REC 2026	REC 2026 - APORTE VOLUNTARIO 85 NIÑOS 09 AL 13 DE JUNIO	382500
REC 2027	REC 2027 - APORTE VOLUNTARIO 71 NIÑOS 07 AL 11 DE JULIO	319500
REC 2031	REC 2031 - APORTE VOLUNTARIO 81 NIÑOS 14 AL 18 DE JULIO	364500
REC 2032	REC 2032 - APORTE VOLUNTARIO 82 NIÑOS 21 AL 25 DE JULIO	369000
REC 2033	REC 2033 - APORTE VOLUNTARIO 83 NIÑOS 28 DE JULIO AL 01 DE AGOSTO DE 2025	373500
REC 2036	REC 2036 - APORTE VOLUNTARIO 84 NIÑOS 04 AL 08 DE AGOSTO DE 2025	378000
REC 2037	REC 2037 - APORTE VOLUNTARIO 82 NIÑOS 11 AL 15 DE AGOSTO DE 2025	369000
REC 2038	REC 2038 - APORTE VOLUNTARIO 88 NIÑOS 19 AL 22 DE AGOSTO DE 2025	396000
REC 2039	REC 2039 - APORTE VOLUNTARIO 89 NIÑOS 25 AL 29 DE AGOSTO DE 2025	400500
REC 2040	REC 2040 - APORTE VOLUNTARIO 87 NIÑOS 01 AL 05 DE SEPTIEMBRE DE 2025	391500
REC 2042	REC 2042 - APORTE VOLUNTARIO 88 NIÑOS 08 AL 12 DE SEPTIEMBRE DE 2025	396000
REC 2043	REC 2043 - APORTE VOLUNTARIO 89 NIÑOS 15 AL 19 DE SEPTIEMBRE DE 2025	400500
REC 2046	REC 2046 - APORTE VOLUNTARIO 89 NIÑOS 22 AL 26 DE SEPTIEMBRE DE 2025	400500
REC 2047	REC 2047 - APORTE VOLUNTARIO 90 NIÑOS 29 DE SEPTIEMBRE AL 03 DE OCTUBRE DE 2025	405000
REC 2048	REC 2048 - APORTE VOLUNTARIO 87 NIÑOS 14 AL 17 DE OCTUBRE DE 2025	391500
REC 2051	REC 2051 - APORTE VOLUNTARIO 91 NIÑOS DE 20 AL 24 DE OCTUBRE DE 2025	409500
REC 2052	REC 2052 - APORTE VOLUNTARIO 89 NIÑOS DE 27 AL 31 DE OCTUBRE DE 2025	400500
REC 2053	REC 2053 - APORTE VOLUNTARIO 90 NIÑOS DE 04 AL 07 DE NOVIEMBRE DE 2025	405000
REC 2055	REC 2055 - APORTE VOLUNTARIO 89 NIÑOS DE 10 AL 14 DE NOVIEMBRE DE 2025	400500
REC 2060	REC 2060 - APORTE VOLUNTARIO 86 NIÑOS DE 18 AL 21 DE NOVIEMBRE DE 2025	387000

Aportaron durante 36 semanas \$14,067,000.00, de aportes voluntarios, durante las cuales se prepararon y sirvieron un promedio de 15.645 almuerzos en el comedor comunitario entre el 10 de febrero de 2025 y el 21 de noviembre de 2025.

\$683.000, por ajustes a saldos del año 2024, según ordena la asamblea y el informe de revisor fiscal del 29 de mayo de 2025.

\$73,706 por ajustes de nómina y factura de servicio de agua a Droguerías DAO Sas.

NOTA 21 – OTROS EGRESOS

Detalle		2025	2024
Prestación servicios sociales		\$ (110,489,050)	\$ (103,016,870)
Diversos		\$ (7,780,922)	\$ (4,257,634)
Total otros egresos	21	\$ (118,269,972)	\$ (107,274,504)

Corresponde a la operación del comedor comunitario y actividades sociales, en cumplimiento del objeto meritorio de la Asociación.

7160 CASINO Y RESTAURANTE	55,530,771.00
7205 GASTOS DE PERSONAL	46,942,853.00
7335 SERVICIOS	7,855,426.00
7445 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	160,000.00
7160 CASINO Y RESTAURANTE	55,530,771.00
7160.01. SUPERMERCADOS	48,583,996.00
7160.95. DIVERSOS COMEDOR COMUNITARIO	
7160.95. Elementos de aseo y cafetería	270,775.00
7160.95. Gastos para los niños	176,000.00
7160.95. Atención a niños del comedor comunitario - Tarjetas regalo	6,500,000.00
7205 GASTOS DE PERSONAL	46,942,853.00
7205.06. SUELDOS	28,185,300.00
7205.27. AUXILIO DE TRANSPORTE	3,960,001.00
7205.30. CESANTIAS	2,705,833.00
7205.33. INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	248,325.00
7205.36. PRIMA DE SERVICIOS	2,679,378.00
7205.39. VACACIONES	1,186,252.00
7205.55. DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	928,998.00
7205.68. APORTES RIESGO PROFESIONAL	294,249.00
7205.69. APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	2,395,760.00
7205.70. APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	1,822,080.00
7205.72. APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	1,127,412.00
7205.75. APORTES ICBF	845,559.00
7205.78. SENA	563,706.00

ASOCIACION DE SEÑORAS DE LA CARIDAD DE POPAYAN A.I.C.

NIT: 891.580.022-2

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

7335	SERVICIOS	7,855,426.00
7335.05.	SERVICIO DE ASEO Y ELEMENTOS	688,842.00
7335.06.	VIGILANCIA EXTERNA	511,000.00
7335.25.	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2,625,852.00
7335.30.	ENERGIA ELECTRICA	807,657.00
7335.50.	TRANSPORTE; FLETE Y ACARREOS	386,000.00
7335.55.	SERVICIO DE GAS	2,665,422.00
7335.95.	OTROS de aseo y bioseguridad	170,653.00

7445.	Mantenimiento de estufas de gas	160.000
-------	---------------------------------	---------

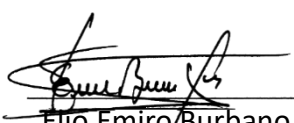
53	NO OPERACIONALES	7,780,922.06
5305.05.	GASTOS BANCARIOS	1,382,500.00
5305.15.	COMISIONES	378,116.24
5305.50.	G.M.F	1,547,685.05
5305.95.	OTROS	9,004.21
5305.98.	IVA BANCOS	330,666.50
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	33,000.00
5395.25.	DONACIONES	3,634,004.00
5395.95.	OTROS	465,946.06

Ajuste rete fuente - (Asamblea)	118,790.40
Ajuste rete fuente - (Asamblea)	171,646.00
Ajuste al peso - pago IVA	509.66
Ajuste saldos Sra MARIELA RENDON	175,000.00

Dentro de otros, se registran gastos por ajustes saldos DIAN, aproximaciones en pagos IVA, se depura saldo de la Sra Mariela Rendón por valor de \$270.000 por traslado de residencia desde julio de 2023.

El aumento del costo de la prestación de servicios sociales refleja la mayor inversión en programas sociales lo cual es coherente con el objeto de la asociación.


 Maria Victoria Castro Bermeo
 C.c.: 36.290.285
 Representante Legal


 Elio Emiro Burbano Paz
 C.c.: 10.532.281
 Contador Público
 TP. 95136-T


 Milton Rafael Diaz Lubo
 Revisor Fiscal
 Mat. 2865-T