

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Diciembre 31 de 2025

ACTIVO **1,699,082,327.91**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO **129,997,570.60**

DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS	38,486,807.36
INVERSIONES - EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	91,510,763.24

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR **260,988.00**

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	260,988.00
--------------------------------	------------

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO **1,568,823,769.31**

TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	1,568,294,580.31
MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00
EQUIPO DE OFICINA	529,189.00

PASIVO **2,606,414.00**

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **1,756,414.00**

PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE - IMPUESTO DE RENTA	30,336.00
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE DISTINTOS DEL IMPUESTO DE	1,710,000.00
Impuesto de Industria y comercio	16,078.00

OTROS PASIVOS **850,000.00**

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	850,000.00
-------------------------------	------------

PATRIMONIO **1,696,475,913.91**

CAPITAL SOCIAL **1,795,708,943.53**

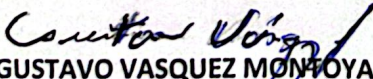
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,795,708,943.53
---------------------------	------------------

RESULTADOS DEL EJERCICIO **22,452,688.85**

RESULTADOS DEL EJERCICIO	22,452,688.85
--------------------------	---------------

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES **(121,685,718.47)**

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(122,100,105.47)
GANANCIAS (PÉRDIDAS) BALANCE DE APERTURA	414,387.00


GUSTAVO VASQUEZ MONTOYA
Representante Legal
C.C. 12.186.325

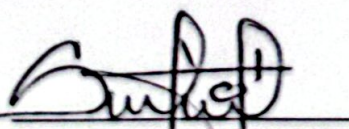

SANDRA LILIANA GARCIA S
Contador Público
T.P 63.017-T

CASA DEL NIÑO IBAGUE
Nit: 890700791-0
ESTADO DE RESULTADOS
Enero 1 a Diciembre 31/2025
General

INGRESOS	125,571,304.00
NO OPERACIONALES	125,571,304.00
FINANCIEROS	7,169,968.36
ARRENDAMIENTOS	118,400,800.00
RECUPERACIONES	459.89
DIVERSOS	75.75
GASTO	103,118,615.15
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	83,665,930.71
HONORARIOS	19,522,400.00
IMPUESTOS	6,336,000.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	16,417,000.00
SERVICIOS	1,575,379.00
GASTOS LEGALES	143,990.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23,388,234.71
DEPRECIACIONES	16,091,265.00
DIVERSOS	191,662.00
OPERACIONALES DE VENTAS	1,054.00
DIVERSOS	1,054.00
NO OPERACIONALES	19,451,630.44
FINANCIEROS	883,527.46
GASTOS EXTRAORDINARIOS	10,060,618.98
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	8,507,484.00

Utilidad : **22,452,688.85**


GUSTAVO VASQUEZ MONTÓYA
Representante Legal
CC No 12186325


SANDRA LILIANA GARCIA SOTO
Contador Publico
T.P. No 63017-T

CASA DEL NIÑO DE IBAGUE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La entidad denominada CASA DEL NIÑO DE IBAGUE identificada con Nit.890.700.791- 0, reconociendo su Personería Jurídica por medio del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF mediante la Resolución 063 de abril de 1.938 expedida por el Ministerio de Gobierno, domiciliada en la ciudad de Ibagué. Su principal actividad es el mejoramiento y protección de la salud de los niños en general, por medio de una educación preventiva, y cuyos recursos principalmente provienen del arrendamiento de diferentes predios ubicados en la ciudad de Ibagué. Durante el año 2.025 la CASA DEL NIÑO DE IBAGUE se encontraba calificada como ESAL, para el 2.026 se realizará el mismo proceso de Calificación como Entidad Sin Ánimo de Lucro.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Las siguientes políticas y prácticas contables de aceptación general en Colombia acordes con las normas impartidas por los organismos de vigilancia y control, son las tenidas en cuenta para la preparación de los Estados Financieros. • El sistema contable Utilizado por la entidad, sigue las normas establecidas y en especial las contempladas en el Decreto 3022 de 2013, DUR 2420 de 2015. • Para el reconocimiento de Ingresos y Gastos la CASA DEL NIÑO DE IBAGUE utilizó la base de Causación (devengo).

• La CASA DEL NIÑO DE IBAGUE hasta el año Gravable 2.025 es contribuyente del Impuesto de Renta a la Administración de Impuestos de Ibagué, se encuentra en la obligación de ser agente retenedor en los casos establecidos por la ley tributaria y en consecuencia aquellos valores retenidos son consignados a la orden de la Administración de Impuestos Nacionales del domicilio principal. • Teniendo en cuenta la situación ocurrida a raíz de la polarización gubernamental y la poca inversión de ONG extranjeras, las directivas de la CASA DEL NIÑO DE IBAGUE han evaluado los estados financieros consideran que según la hipótesis de negocio en marcha según las normas para PYME párrafo 3.8 la entidad continuará funcionando para el siguiente año.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Saldo a diciembre 31 de 2025, correspondiente al existente en las cuentas de ahorros de Bancolombia y Fiducuenta manejada por la CASA DEL NIÑO DE IBAGUE.

DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y	
COOPERATIVAS	38.486.807
Cuenta de ahorro	27.826.981
Bancolombia 80705690438	13.742.515
Bancolombia 6850781051	14.084.466
Fiducias	10.659.826
Fiducuenta Bancol. 68000302284	10.659.826

NOTA 4. INVERSIONES

Su saldo corresponde a un CDT que se tenía en la entidad financiera BANCAMIA, con plazo de un año, más los intereses que se han generado durante el tiempo de permanencia del CDT. De igual forma se abrió una Inversión Virtual (CDT) en BANCOLOMBIA.

INVERSIONES - EQUIVALENTES DE EFECTIVO	91.510.763
Depósitos a corto plazo	71.510.763
CDT Bancamía	71.510.763
Inversión Virtual	20.000.000
Bancolombia 27606514231	20.000.000

NOTA 5. DEUDORES

El valor que encontramos en este rubro obedece a la retención en la fuente efectuada por la entidad financiera BANCAMIA, sobre los intereses del CDT, que se podrá descontar a la hora de presentar la declaración de renta del año 2025.

	260.988
Depósitos	
MIBANCO BANCO DE LA MICROEMPRESA DE COLOMBIA SA	260.988

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se reconocen inicialmente al costo y medición posterior se realiza utilizando el método del costo, acorde con la sección 17 NIIF para Pymes. .

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.568.823.769
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	1.568.294.580
TERRENOS	90.000.000
Casa del Niño	90.000.000
EDIFICIOS	1.478.294.580
APARTAMENTO BELVEDERE 1302 PARQ 115	203.955.000
APARTAMENTO MONTEBONITO Y PARQ	114.147.280
APARTAMENTO Y PARQ ALTAGRACIA	137.895.000
APARTAMENTO BELVEDERE 1304 PARQ 122	203.955.000
EDIFICIO AMBALA - APARTAESTUDIOS	581.376.039
CASA DE LOS MANDARINOS	294.120.000
Depreciación (Cr)	-57.153.739
MAQUINARIA Y EQUIPO	0
Maquinaria y Equipo	15.801.332
Depreciación (Cr)	-15.801.332
EQUIPO DE OFICINA	529.189

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR. Corresponde a los saldos por pagar en el mes de enero de los impuestos con los distintos entes reguladores. Así como el ingreso recibido por anticipado como depósito por parte de la arrendataria del apto del Edificio Belvedere.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		-1.756.414
RETENCION EN LA FUENTE – DIAN	30.336	
IVA POR PAGAR – DIAN	1.710.000	
RETEICA - ALCALDIA	16.078	

OTROS PASIVOS		-850.000
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		-850.000
De clientes		-850.000
ARAQUE MENDOZA KELLY JHOJANA		-850.000

NOTA 8. PATRIMONIO

El Patrimonio y Resultado de los ejercicios correspondiente a diciembre 31 de 2025 de la CASA DEL NIÑO DE IBAGUE

PATRIMONIO	-1.676.730.143
-------------------	-----------------------

NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos son generados por los siguientes conceptos:

INGRESOS NO OPERACIONALES	-125.571.304
ARRENDAMIENTOS VIVIENDA FLIAR Y ESCOLAR	- 64.400.800
ARRENDAMIENTOS COMERCIALES	- 54.000.000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	- 7.168.547
RECUPERACIONES Y OTROS	- 1.957

REVELACION

El ingreso más representativo corresponde al valor por arrendamiento del Edificio Ambala para la IPS ITZAYANA SAS

901120152 ITZAYANA S.A.S	-54.000.000
--------------------------	-------------

NOTA 10. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN Y NO OPERACIONALES

Saldo a Diciembre 31 de 2.025

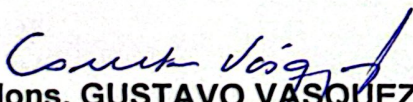
GASTO	103.118.615
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	83.665.931
HONORARIOS	19.522.400
Asesoría financiera	9.660.000
Asesoría técnica	9.862.400
IMPUESTOS	6.336.000
A la propiedad raíz	6.336.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	16.417.000
Administraciones	16.417.000
SERVICIOS	1.575.379
Aseo y vigilancia	626.459
Procesamiento electrónico de datos	200.000
Acueducto y alcantarillado	199.900
Energía eléctrica	366.516
Transporte, fletes y acarreos	75.494
Gas	107.010
GASTOS LEGALES	143.990
Otros	143.990
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.388.235
Construcciones y edificaciones	23.388.235
DEPRECIACIONES	16.091.265
Construcciones y edificaciones	13.913.550
Maquinaria y equipo	1.316.774
Equipo de oficina	417.087
Equipo de computación y comunicación	443.854
DIVERSOS	191.662
Gastos de representación y relaciones públicas	86.062
Útiles, papelería y fotocopias	105.600
OPERACIONALES DE VENTAS	1.054
DIVERSOS	1.054
Ajuste al Peso	1.054
NO OPERACIONALES	19.451.630
FINANCIEROS	882.527
Gastos bancarios	816.380
Intereses	66.147
GASTOS EXTRAORDINARIOS	10.060.619
Costos y gastos de ejercicios anteriores	10.060.619
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	8.507.484
Multas, sanciones y litigios	498.000
Donaciones	8.000.000
Impuestos asumidos	9.484

Los rubros a destacar son el de MANTENIMIENTO Y REPARACIONES, que corresponde al 27% de los gastos totales y se relaciona con el mantenimiento de cada uno de los bienes arrendados.

Y también es importante resaltar el rubro de CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES, el cual representa el 15.2% del total de los gastos y corresponde al pago de administraciones en cada uno de los edificios donde se tienen los apartamentos arrendados. Aun en algunos casos se sigue pagando administraciones altas frente al ingreso que se percibe por dichos arriendos.

En cuanto al excedente del ejercicio por valor de \$22.452.688. y de acuerdo a la normatividad aplicable a las entidades sin ánimo de lucro quienes deben presentar su proyecto de destinación específica para el año siguiente se tomara para tal efecto lo que corresponde a la utilidad fiscal \$ 22.452.000, la cual corresponde también a lo debidamente presentado en la Declaración de Renta de este mismo año. (anexo soporte de renta presentada).

De los cuales se sugiere hacer una reserva del 20% inamovible y con el restante se debe decir por medio de consenso con la junta directiva en que serán reinvertidos dichos excedentes, puesto que para permanecer como ESAL, se deben cumplir dichos requisitos de inversión, que no se habían podido hacer porque veníamos arrojando pérdidas en años anteriores.


Mons. GUSTAVO VASQUEZ MONTOYA
Representante Legal


SANDRA LILIANA GARCIA S
Contador Público T.P. 63.017-T