EL SUSCRITO CONTADOR DE LA CORPORACIÓN MAS HUMANA

NIT. 900.708.171-6

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024

ENTIDAD:

CORPORACION MAS HUMANA, con NIT No 900.708.171-6 está sometida al régimen de entidades sin ánimo de lucro de conformidad a la Constitución Política de Colombia, código civil y código de comercio, es una persona jurídica sin ánimo de lucro y de naturaleza civil de acuerdo a las leyes colombianas, domiciliada en la ciudad de Medellín, Antioquia. Grupo II de NIIF.

OBJETIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

El objetivo Principal de los estados financieros de la CORPORACION. es permitir la revelación de la situación financiera que permita la toma de decisiones económicas por parte de: la administración y sus asociados de manera oportuna.

Un segundo objetivo es dar cuenta de los resultados de la gestión administrativa.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

La contabilidad y los Estados Financieros de la CORPORACION, se registran acordes a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, disposiciones de la superintendencia de sociedades y normas legales en Colombia, se registran acordes al decreto 2706 del 2012 y sus modificaciones.

Unidad Monetaria: De conformidad con las disposiciones Legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Ejecución Presupuestal es el peso ($) colombiano.

Periodo Contable: En sujeción a las disposiciones estatutarias el periodo contable está comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre, al final del cual se preparan los estados financieros.

ACLARACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

1. Efectivo y sus Equivalentes:

Para el año 2024, se contaba en cuentas Bancarias el recurso de los proyectos ejecutados de la empresa en diferentes municipios de Antioquia. en los cuales se ven reflejados de la siguientes manera

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	
CAJA MENOR	2,022,107
BANCOMEVA	340,409,965
CUENTA DE AHORRO	13,090,748
CDT	33,000,000
TOTAL	**388,522,820**

Tambien se encuentra un CDT que es de fácil realización para la corporacion

2. Deudores Cuentas por Cobrar y Anticipos

A corte de la vigencia se contaba con representación en este rubro de cuatro clientes anticipos

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	
CXC CLIENTES	329,434,399
TOTAL	**329,434,399**

Existen anticipos y avances realizados a algunos proveedores; Los saldo a favor que se presenta en Impuestos se ven reflejados por el IVA, la Declaración de Renta del año 2023, y las retenciones ocasionadas con el servicio de construcción que hemos venido ofreciendo los cuales se ven reflejados a continuación

ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES x COBRAR	
ANTICIPOS Y AVANCES	36,897,221
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	137,174,250
TOTAL	**174,071,471**

En la partes relacionas son prestamos que los asociados nos ha realizado en el transcurso del año y que se espera pagar a corto plazo

PRESTAMO A PARTES RELACIONADAS	64,547,984

3. Inventarios $307.469.453

Productos terminados no fabricados por la empresa, que fueron donados a la corporación, y de los cuales se sigue un riguroso control.

4. Propiedad Planta y equipo

Son los bienes con que cuenta la empresa para su operación para el hogar de las personas de la tercera edad estos son

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1512 MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	10,990,441
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	1,180,000
1524 EQUIPO DE OFICINA	11,378,236
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	25,314,252
1532 EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	260,000,000
1584 ACTIVOS BIOLOGICOS- SEMOVIENTES	11,802,185
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	- 8,849,400
TOTAL	**311,815,714**

5. Beneficios a Empleados

Estos son los benificios o valores que quedan pendientes con los empleados y que discriminamos a continuación

BENEFICIO A EMPLEADOS	
SALARIOS POR PAGAR	93,600
CESANTIAS CONSOLIDADAS	7,880,692
INTERESES SOBRE CESANTIAS	892,787
PRIMA DE SERVICIOS	8,400
VACACIONES CONSOLIDADAS	3,385,275
TOTAL	**12,260,754**

6. Otros pasivos no finacieros

Se discrimina de la siguiente manera

- En el rubro de Honorarios o costos y gastos por pagar son los profesionales y personal capacitado que presta sus servicios en los hogares del persona de la tercera edad y otra partes esta en la parte administrativa, algunos de estos gastos son cubiersots con los Excedentes de los años anteriores y que fueron reinvertidos o realizados en este periodo

- los servicios de transporte son el movimiento de las personas que se encuentran con

discapacidades y que requieren de este servicio, y también los servicios públicos del hogar geriatrico.

- En el resto de rubros se encuentra las planillas de nomina que se deben de cancelar, seguros contra terceros; las alimentaciones, Medicamentos, viajes, salidas y hospedajes, también se encuentra las deudas ocasionadas por la UT es que cual somos participes

CUENTAS POR PAGAR	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	27,124,864
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	6,113,600
ACREEDORES VARIOS	102,458,381
TOTAL	**135,696,845**

En este rubro también se encuentra los anticipos que hemos recibido de algunos clientes los cuales representan en este valor

ANTICIPOS RECIBIDOS	
ANTICIPO DE CLIENTES	22,817,325

7. Pasivos por Impuesto Corrientes

Son las provisiones por la renta ocasionada en el ejercicio de la construcción, ya que estas no son exentas en las ESAL, y también se encuentra la retención en la fuente por pagar de los periodos que adeudamos

IMPUESTOS POR PAGAR	
RETENCION EN LA FUENTE	12,676,926
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	17,640,000
TOTAL	**30,316,926**

8. Obligaciones Financieras

OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	
PRESTAMOS BANCARIOS	79,274,746

Representan los préstamos que a realizado la corporación para realizar sus actividades de construcción, también para poder invertir en la UT

9. Excedentes Acumulados

Es importante tener en cuenta este rubro ya que muchas de estos excedentes ocasionados de años Anteriores se han venido ejecutando para la prestación y servicio del adulto mayor entre los que se cuentra el cuidado de los enfermeros, medicamentos, transporte, alimentación, entre otros los cuales han sido aprobados por el máximo órgano de la corporación.

EXCEDENTES	
ARRENDAMIENTO CPSAM	132,000,000
PRESTACION DE SERVICIOS GERONTOLOGA	50,640,000
PRESTACION DE SERVICIOS NUTRICIONISTA	2,600,000
ASESORIA ESTRATEGICA PROGRAMATICA PARA LA FOR	7,265,000
TRANSPORTE CPSAM	20,000,000
PRESTACION DE SERVICIOS TURNO ENFERMERIA EN HC	2,227,000
PRESTACION DE SERVICIO FISIOTERAPEUTA	1,600,000
MERCADO CPSAM SABANETA	98,500,808
COMPRA PAÑALES CPSAM	16,762,100
COMPRA PAÑALES CPSAM	3,837,800
IMPUESTO DE RENTA AÑO 2023	28,849,000
TOTAL	**364,281,708**

10. INGRESOS NETOS

Para el año 2023 los ingresos productos de las gestiones administrativas en diferentes de los proyectos empresa de parques y eventos de Antioquia, Recursos de los proyectos con el Municipio de Girardota, Municipio de Frontino, Municipio de Andes entre otros

INGRESOS NETOS	
CORPORACION PARA LA EDUCACION CULTURA Y EMPRENDIMIENTO	1,200,000
EMPRESA DE VIVIENDA DE ANTIOQUIA VIVA	850,778,150
FUNDACION UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	42,016,807
HOSPITAL VENANCIO DIAZ DIAZ	853,219,199
METROPARQUES	137,208,000
MUNICIPIO DE ALEJANDRIA	70,000,000
MUNICIPIO DE BURIITCA	12,605,042
MUNICIPIO DE CIUDAD BOLIVAR	110,080,000
MUNICIPIO DE GIRARDOTA	114,185,703
MUNICIPIO DE JARDIN	71,407,563
MUNICIPIO DE SABANETA	769,822,303
UNION TEMPORAL PROEVENTOS	182,100,778
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	9,000,000
TOTAL	**3,223,623,545**

También existen otros ingresos representativos para que son importantes que son los otros ingresos

OTROS INGRESOS	
FINANCIEROS	2,777,339
DIVERSOS	3,226,318
TOTAL	**6,003,657**

11. Gastos de Administración

Los gatos administrativos se representas en las operaciones de la corporación administrativamente hablando en los cuales se encuentran el personal que apoya en el área contable, el abogado, la contadora de los servicios tales como lo es el arrendamiento del bien donde opera la corporación, seguros contra terceros y de los prestamos otorgados, gastos legales que son de la renovación adecuaciones e instalaciones de la sala de juntas, escritorios pinturas y demás mantenimiento de diferentes espacios; también esta el transporte de los enfermeros y gastos de viajes para transportar los alimentos de la personas del hogar

Aquí se discrimina a continuación

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5105 GASTOS DE PERSONAL	421,117,719
5110 HONORARIOS	27,101,671
5115 IMPUESTOS	9,383,474
5120 ARRENDAMIENTOS	72,375,987
5130 SEGUROS	32,090,859
5135 SERVICIOS	758,534,122
5140 GASTOS LEGALES	7,445,549
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	21,450,010
5150 ADECUACION E INSTALACION	50,699,945
5155 GASTOS DE VIAJE	5,231,456
5195 DIVERSOS	133,177,564
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**1,538,608,355**

12. Otros Gastos

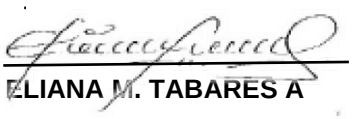
Los Otros gastos se discriminan de la siguiente manera

OTROS GASTOS	
FINANCIEROS	22,834,534
GASTOS EXTRAORDINARIOS	55,069,528
TOTAL	**77,904,062**

estos son los rubros más importantes dentro del año 2024. Teniendo en cuenta que también se realizaron algunos aportas a la UT en la cual se espera tener excedentes para la utilización de nuestra actividad



NATALIA ANDREA RUIZ CUARTAS
C.C. 1128271849
Representante Legal



ELIANA M. TABARES A
C.C 32.258.812
T.P. 261.971-T