

CORPORACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGÁ
NIT 890.982.122-2
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2020.

A. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

¿QUIENES SOMOS?

La Corporación Hogar Juvenil Campesino y Minero de Amagá es una institución de servicio social, educativo, deportivo y cultural sin ánimo de lucro ni discriminación de índole alguna. Fue fundado en 1.965 por iniciativa de la Parroquia San Fernando Rey, presta sus servicios principalmente a niños, niñas y jóvenes de familias campesinas y mineras, procedentes de zonas rurales de Amagá y municipios cercanos como: Caldas, Salgar, Hispania, ciudad Bolívar, entre otros.

Su filosofía, está orientada a atender a la juventud con énfasis a la campesina y minera, buscando la formación, la promoción personal y comunitaria, con enfoque humanista y social, a fin de obtener mejores condiciones de vida, mediante la vinculación y permanencia de los jóvenes en el sistema educativo, complementando su proceso de formación integral.

¿QUÉ HACEMOS?

Para facilitar estos procesos de formación de los niños, niñas y jóvenes, el Hogar les ofrece un servicio de hospedaje, este servicio incluye la alimentación y la estadía en el Hogar entre el lunes y viernes donde se les complementa su **formación integral**, en el campo: académico, ciudadano, deportivo, artístico, espiritual, con el apoyo de profesionales de la corporación y voluntarios; los jóvenes regresando a sus hogares el fin de semana fortaleciendo allí sus vínculos familiares y las vivencias culturales de la vereda, Se atienden 40 estudiantes internos y 120 jóvenes de grupos juveniles, representando 15 veredas, 4 sectores de la zona urbana del municipio, se atienden 3 municipios del suroeste, Salgar, Hispania, Ciudad Bolívar.

El Hogar presta sus servicios de **Centro de Encuentro**, espacio que ofrece buenas condiciones, para el trabajo académico y de convivencia de equipos de trabajo, análisis y reflexión, donde se ofrece hospedaje, aulas de reunión y trabajo en equipos y plenarias, en un ambiente campestre, además de servicio de restaurante, guías turísticas y apoyo logístico con equipos audiovisuales y elementos apropiados para actividades académicas y de convivencia institucional o familiar, en el año 2016 se han beneficiado de este servicio 20 entidades con 3.000 personas aproximadamente.

CORPORACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
COMPARATIVO 2019 Y 2020					
CUENTA	N°	2019	2020	VAR %	
ACTIVO	1	280.957.045	290.590.779	3,43%	
DISPONIBLE	11	5.675.794	4.661.500	-17,87%	
INVERSIONES	12	-	-		
CUENTAS POR COBRAR	16	12.185.282	20.393.310	67,36%	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	17	263.095.969	265.535.969	0,93%	
PASIVO	2	-1.854.157	-4.452.633	140,14%	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	21	-	-		
	23	3.000.000	-		
CUENTAS POR PAGAR	24	3.695.502	6.953.629	88,16%	
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	25	-8.679.657	-11.533.462	100,00%	
OTRAS OBLIGACIONES	27	129.998	127.200	0,00%	
PATRIMONIO	3	282.811.202	295.043.413	4,33%	
Auxilios y donaciones	3405	406.335.192	406.335.192	0,00%	
Valorizaciones	3415	52.000.000	52.000.000		
Saneamiento contable	3420	53.896.019	53.896.019	0,00%	
Excedentes y/o pérdidas Anteriores	3605	-229.417.241	-229.420.009	0,00%	
Excedentes y/o pérdidas Ejercicio	99	-2.768	12.232.211	-442063,03%	

CORPORACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO**Estado de Excedentes**

COMPARATIVO 2019 Y 2020

CUENTA	Nº	2019	2020	VAR %
INGRESOS OPERACIONALES	41	394.536.390	232.788.406	-41,00%
Operacionales	4140	394.536.390	232.788.406	-41,00%
Centro de Encuentros- Eventos	414010	316.693.195	133.218.835	-57,93%
Matriculas y Mnesualidades	414015	63.593.195	23.851.683	100,00%
Actividades de Asociación	417010	14.250.000	68.039.121	377,47%
Intereses	42	-	7.678.767	
Total Ingresos		394.536.390	232.788.406	-41,00%
COSTOS DEL SERVICIO		259.159.745	103.615.351	100,00%
Matriculas y Mensulidades		28.033.912	25.596.170	
Fletes y Acarreos	61401005	2.914.150	1.357.350	-53,42%
Elementos de Aseo	61401010	732.359	4.411.499	502,37%
Elementos de Cafeteria	61401015	222.126	637.213	186,87%
Restaurante	61401020	21.700.654	15.866.785	-26,88%
Costos y Gastos de Papeleria	61401025	2.464.623	3.323.323	34,84%
Centro de Encuentros		231.125.833	78.019.181	-66,24%
Servicios Personal de Apoyo	61402501	121.553.020	32.188.039	-73,52%
Fletes y Acarreos	61402505	12.603.750	473.850	-96,24%
Elementos de Aseo	61402510	13.024	52.850	305,79%
Elementos de Cafeteria	61402515	9.826.496	1.455.841	-85,18%
Restaurantes	61402520	52.390.434	11.877.476	-77,33%
Costos y Gastos de Papeleria	61402525	19.823.839	13.874.081	-30,01%
Alquiler de Utiles y Muebles	61402530	14.915.270	1.626.550	-89,09%
Costos y Gastos Escurela Campesina	61409505	-	16.470.494	
Publicidad	615555	-	-	100,00%
UTILIDAD EN LA PRESTACION DEL SERVICIO		135.376.645	129.173.054	-4,58%
GASTOS OPERACIONALES	51	120.531.295	114.747.076	-4,80%
Gastos de personal	5105	81.604.630	69.806.432	-14,46%
Honorarios	5110	9.641.477	13.408.967	39,08%
Seguros	5130	160.000	272.847	70,53%
Servicios	5135	11.310.637	12.236.112	8,18%
Mantenimiento y reparaciones	5145	826.415	3.945.845	377,47%
Adecuación e instalación	5150	13.343.876	13.918.283	4,30%
Diversos	5195	3.644.260	1.158.590	-68,21%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		14.845.350	14.425.978	100,00%
GASTOS NO OPERACIONALES	53	2.562.118	2.193.767	-14,38%
Gastos Bancarios	5305	2.562.118	2.193.767	
Perdida / Utilidad del Ejercicio		12.283.232	12.232.211	

B. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

General

Los hechos económicos que refleja el ente contable, son correctamente clasificados descritos y registrados al costo.

Activo corriente

Comprende el efectivo, deudores y el inventario que se espera convertir en efectivo, consumir o vender en un periodo menor de un año.

NOTA No 1: DISPONIBLE

El Valor el disponible corresponde a los Siguietes saldos:

	2019	2020
Caja menor	1.500.000	-
Bancos comerciales	4.175.794	4.661.500
	5.675.794	4.661.500

NOTA No 2: DEUDORES

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

Cartera por actividades Ordinarias	2019	2020
Matriculas y Mensualidad	5.031.276	-
Eventos Centro de Encuentros.	5.219.696	11.709.000
Actividades de Asociaon	970.000	-
Plan Padrino	-	7.580.000
Escuela Campesina	-	-
	11.220.972	19.289.000

El valor de la cartera por cobrar por concepto de eventos se tiene con la administración municipal

NOTA No 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por el los bienes de carácter permanente que posee la empresa, utilizados en la administración y presentación cuya vida útil sea superior a un año.

	2019	2020
Terrenos	125.000.000	125.000.000
Edificaciones	293.557.591	293.557.591
Muebles y equipo de oficina	147.734.705	148.934.705
Equipo de cómputo y comunicación	15.318.700	15.318.700
Equipo de hoteles y restaurantes	1.200.000	1.200.000
Maquinaria y equipo	2.676.800	3.916.800
Depreciación acumulada	-322.391.827	-322.391.827
	263.095.969	265.535.969

PASIVOS

Todos los pasivos de la Corporación provenientes de las cuentas por pagar por servicios Públicos, hipoteca, los impuestos y retenciones de Nomina, Se registran de acuerdo a las normas contables vigentes de modo que esta sección del balance considerado en conjunto con los activos y patrimonio, presentan razonablemente la situación financiera de la Corporación.

NOTA No 6: CUENTAS POR PAGAR

De Las cuentas por pagar por valor 15.426.806 corresponden al pago de proveedores esta es la relación:

Distribuidora el Minero	1.857.524
Maria Camila Arango	1.000.000
Concentrados Judeval SAS	525.000
Positiva Compañía de Seguros	36.800
Corporacion Hogar Juvenil	1.887.000
Raul Orando Gomez Cardona	533.350
	5.839.674

PATRIMONIO.

El patrimonio de la Corporación se encuentra constituido por las cuotas de interés Social, superávit de capital, utilidades de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio y el superávit por valorización.

NOTA No 7: PATRIMONIO

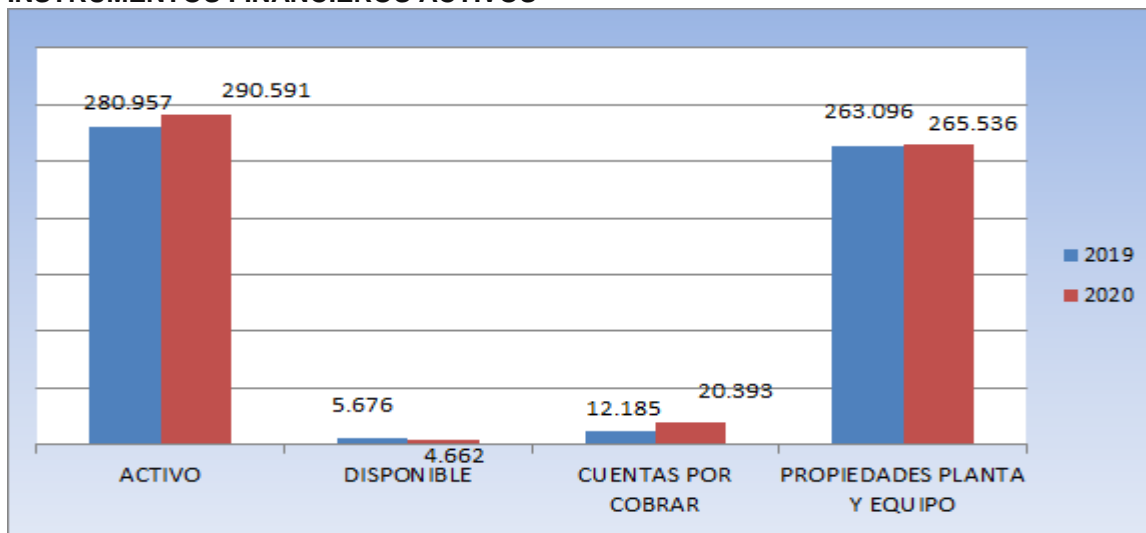
	2019	2020
Superávit	-512.231.211	-512.231.211
Resultados del ejercicio	-8.109.237	8.106.470
Resultados de ejercicios anteriores	237.526.479	221.313.539
	-282.813.970	-282.811.202

- Se nota una disminución en los costos por centro de encuentros para el segundo trimestre, esto se debe a que en el segundo trimestre no se han podido realizar eventos no actividades de asociación por la la pandemia del covid -19 así mismo se nota la disminución en los ingresos por el mismo concepto.
- Se nota un Perdida al final del 2° Trimestre de 20.727.937, esto toda vez que los gastos fijos y de mantenimiento no se disminuyen en proporción al ingreso por actividades de asociaron.

Análisis Horizontal de los estados Financieros 219-2020.

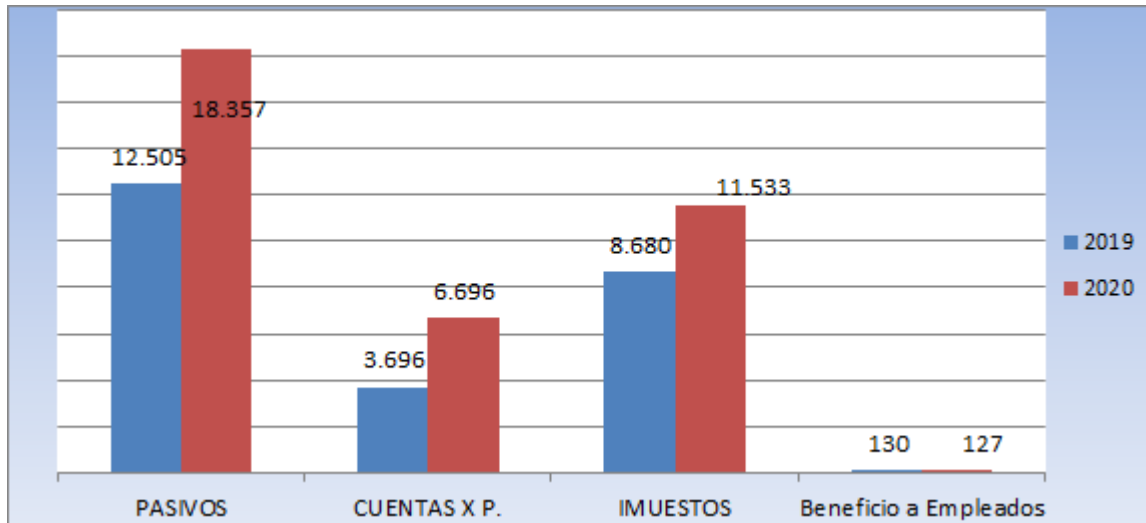
ESTADO DE SITACION FINANICERA

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS



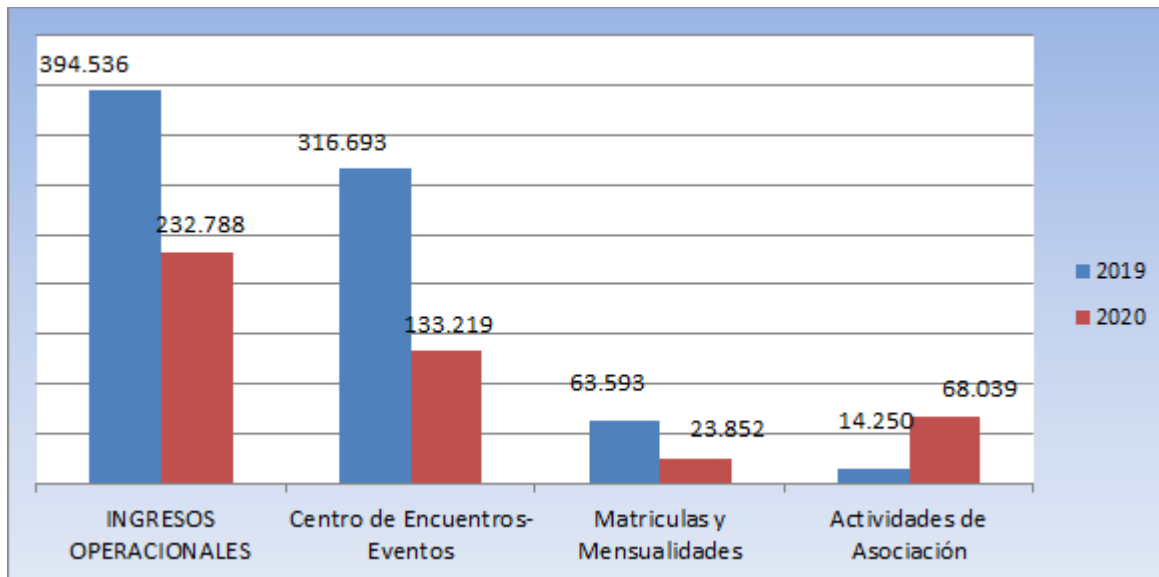
Se nota una disminución en total de los activos, por la disminución en las cuentas por cobrar, esto debido a la recuperación de la cartera durante el año.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVO



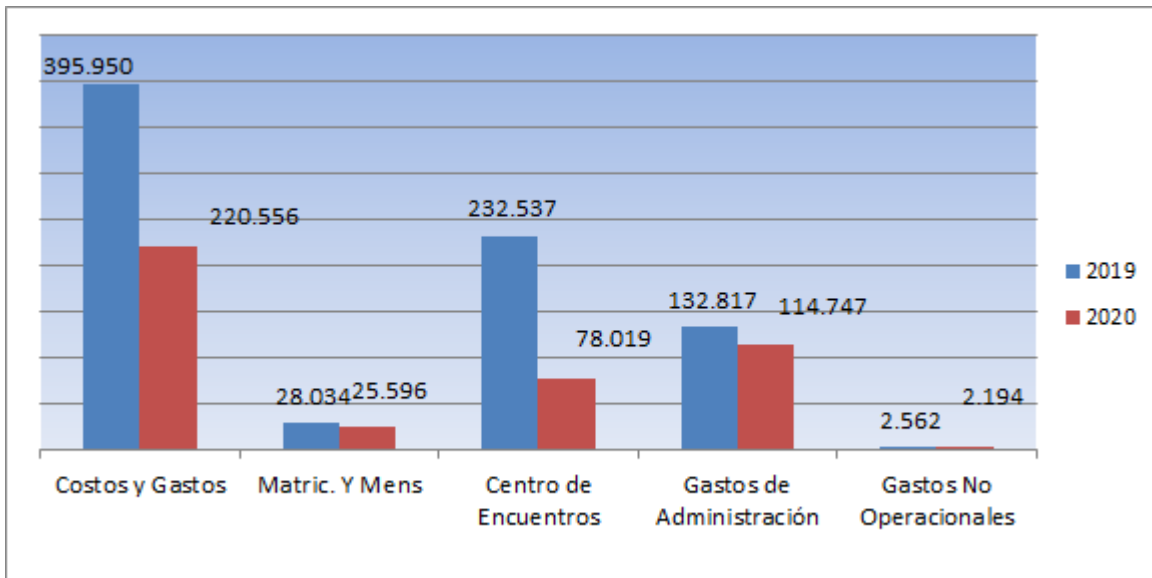
Las cuentas por pagar a proveedores disminuyen 19%; esto ya que las actividades del hogar han sido mucho menores y por lo tanto el uso de bienes y servicios también, los beneficios a empleados se ven en aumento ya que en el año 2020 las nóminas y la prima por servicio se pagaron en Julio de 2020.

INGRESOS



Se nota disminución en los ingresos totales, esto ya que por la pandemia del covid-19 no se han realizado el nivel de eventos esperados, así como tampoco la manutención de los niños en el hogar.

COSTOS Y GASTOS



Se nota una disminución en el total de los costos y gastos lo cual es coherente con la ejecución del presupuesto.

Es notable que el presupuesto y funcionamiento del hogar Juvenil Campesino se ha visto afectada considerablemente por la cuarentena obligatoria decretado en el territorio nacional y municipal lo cual conlleva a que no desarrolle sus actividades según el presupuesto esperado.

Luis Fernando Hinestroza
Contador
TP 136595-T