

**HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGA**  
**NIT: 890.982.122**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO 2023**

ACTIVO	2022	2023	%	NOTAS	PASIVOS	2022	2023	%	NOTAS
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>	<b>16.104</b>	<b>149.542</b>	<b>828,59%</b>	<b>1</b>	<b>ACREEDORES CIALES Y OTRAS CXP</b>	<b>21.350.131,00</b>	<b>16.691.125,39</b>	<b>-21,82%</b>	<b>4</b>
Caja General					Costos y gastos por pagar	21.350.131,00	16.691.125,39		
Bancos y otras entidades	16.104	149.542			<b>IMPUESTOS</b>	<b>-17.828.101,00</b>	<b>1.120.602,28</b>	<b>-106,29%</b>	
					Impuesto a las ventas por pagar	-17.752.238,00	1.136.000,04	-	
					Al consumo	-75.863,00	-15.397,76		
<b>DEUDORES CIALES. Y OTRAS CXC</b>	<b>2.793.939</b>	<b>2.275.393</b>	<b>-18,56%</b>	<b>2</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>20.610.400,00</b>	<b>24.405.963,00</b>	<b>18,42%</b>	<b>5</b>
Matriculas y Mensualidad					Retenciones y aportes de nómina	-	-		
Eventos Centro de Encuentros.	150.000	165.000			Obligaciones laborales	20.610.400,00	24.405.963,00		
Otras cuentas por cobrar	-	-			<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>345.000,00</b>	<b>2.945.290,00</b>	<b>753,71%</b>	<b>5.5</b>
Anticipo de impuestos	1.627.716	2.110.393		<b>2</b>	Anticipos y avances recibidos	-	2.945.290,00		
Anticipo a trabajadores	1.016.223	-			Consignaciones sin identificar	345.000,00	-		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.810.043</b>	<b>2.424.935</b>	<b>-13,70%</b>		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>24.477.430,00</b>	<b>45.162.980,67</b>	<b>84,51%</b>	
<b>PROPIEDADES PLNAT Y EQUIPO</b>	<b>269.950.935</b>	<b>267.551.935</b>	<b>-0,89%</b>	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
Terrenos	125.000.000	125.000.000			<b>SUPERAVIT</b>	<b>512.231.211,00</b>	<b>512.231.211,00</b>	<b>0,00%</b>	
Edificaciones	293.557.591	293.557.591			Auxilios y donaciones	406.335.192,00	406.335.192,00		
Muebles y equipo de oficina	153.349.671	150.950.671			Valorizaciones	52.000.000,00	52.000.000,00		
Equipo de cómputo y comunicación	15.318.700	15.318.700			Saneamiento contable	53.896.019,00	53.896.019,00		
Equipo de hoteles y restaurantes	1.200.000	1.200.000			<b>EXCEDENTES O DEFICIT</b>	<b>-236.017.671,00</b>	<b>-262.867.662,70</b>	<b>11,38%</b>	
Maquinaria y equipo	3.916.800	3.916.800			Excedentes	114.964.631,35	114.964.631,35		
Depreciación acumulada	- 322.391.827	- 322.391.827			Pérdidas (DB)	-350.982.302,35	-377.832.294,05	-	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>269.950.935</b>	<b>267.551.935</b>	<b>-0,89%</b>		<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-27.929.992,00</b>	<b>-24.549.658,25</b>	<b>-12,10%</b>	
					Resultado del ejercicio	-27.929.992,00	-24.549.658,25		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>272.760.978</b>	<b>269.976.870</b>	<b>-1,02%</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>248.283.548,00</b>	<b>224.813.890,05</b>	<b>-9,45%</b>	
					<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>272.760.978,00</b>	<b>269.976.870,72</b>	<b>-1,02%</b>	

Paola Montoya H

DEIBY PAOLA MONTOYA  
 REPRESENTANTE LEGAL

Paola Trejos R.

LEIDY PAOLA TREJOS RAMIREZ  
 Contadora Pública TP- 210573-T

Laura Isabel Ramirez

LAURA ISABEL RAMIREZ  
 Revisora Fiscal TP-195913-T

ANEXO N° 3  
HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGA NIT: 890.982.122  
ESTADO DE EXCEDENTES  
COMPARATIVO DICIEMBRE 2023 VS DICIEMBRE 2022

INGRESOS	2022	2023	Var	Var %	Notas
<b>Operacionales</b>	<b>187.467.825</b>	<b>225.907.932</b>	<b>38.440.107</b>	<b>20,50%</b>	
Centro de Encuentros- Eventos	131.202.825	50.966.115	-80.236.710	-61,15%	6
Matriculas y Mensualidades	53.272.000	11.281.620	-41.990.380	-78,82%	
Ingresos Varios	0	9.186.000	9.186.000	0,00%	
Actividades de Asociación	2.993.000	154.474.197	151.481.197	5061,18%	7
<b>Costos del servicio</b>	<b>97.992.261,00</b>	<b>78.264.074,68</b>	<b>-19.728.186,32</b>	<b>-20,13%</b>	9
Matriculas y Mensualidades	64.233.862	43.331.545	-20.902.317	-32,54%	
Centro de Encuentros	33.758.399	34.932.530	1.174.131	3,48%	
<b>Utilidad Operación</b>	<b>89.475.564</b>	<b>147.643.857</b>	<b>58.168.293</b>	<b>65,01%</b>	
<b>Ingresos No Operacionales</b>	<b>1.124.807,00</b>	<b>277.933,69</b>	<b>-846.873,31</b>	<b>-75,29%</b>	
Financieros	612	9.365	8.753	1430,29%	
Otros	1.124.195	-32	-1.124.227	-100,00%	
De ejercicios Anteriores	0	268.600	268.600	0,00%	
<b>GASTOS</b>	<b>110.614.157,00</b>	<b>161.628.773,37</b>	<b>51.014.616,37</b>	<b>46,12%</b>	
<b>Operacionales</b>					
<b>Gastos de administración</b>	<b>110.614.157</b>	<b>161.628.773</b>	<b>51.014.616</b>	<b>46,12%</b>	8
Gastos de personal	38.242.769	61.950.631	23.707.862	61,99%	
Honorarios	6.100.000	15.935.189	9.835.189	161,23%	8.1
Impuestos	0	8.611.122	8.611.122	0,00%	
Seguros	204.351	430.502	226.151	110,67%	
Servicios	53.461.154	39.106.244	-14.354.910	-26,85%	8.2
Gastos legales	0	7.599.336	7.599.336	0,00%	
Mantenimiento y reparaciones	0	2.452.255	2.452.255	0,00%	
Adecuación e instalación	11.880.383	17.021.028	5.140.645	43,27%	8.3
Diversos	725.500	8.522.467	7.796.967	1074,70%	8.4
<b>No Operacionales</b>					
<b>Otros Gastos</b>	<b>7.916.198</b>	<b>10.842.676</b>	<b>2.926.478</b>	<b>36,97%</b>	
Gastos financieros	1.976.198	2.523.279	547.081	27,68%	
Gastos extraordinarios	5.940.000	7.839.397	1.899.397	31,98%	
Gastos diversos		480.000	480.000	0,00%	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-27.929.984,00</b>	<b>-24.549.658,25</b>	<b>3.380.325,75</b>	<b>-12,10%</b>	

DEIBY PAOLA MONTOYA  
REPRESENTANTE LEGAL

Paola Trejos R.  
LEIDY PAOLA TREJOS RAMIREZ  
Contadora Pública TP- 210573-T

  
LAURA ISABEL RAMIREZ  
Revisora Fiscal TP-195913-T

**CORPORACIÓN HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGÁ**  
**NIT 890.982.122-2**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2023**

## **1. 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.

### **2. ¿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.

### **3. BASES DE PREPARACIÓN**

La Corporación tiene definido efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera el Hogar.

## **REVELACIÓN PLENA:**

Con los estados financieros de propósito general, las revelaciones a los estados financieros y la información suplementaria anexa, se cumple el principio de revelación plena, cuyo propósito es que la propiedad conozca en forma completa, aunque resumida, todos los elementos necesarios para comprender y evaluar correctamente la situación financiera de la corporación.

## **PRUDENCIA:**

En los estados financieros (Estado de la situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y Presupuesto ejecutado) puestos a consideración de la Honorable Asamblea, se han incluido todas las estimaciones para mantener los activos, los pasivos, los ingresos y los gastos en exacta presentación con la realidad económica de la corporación.

## **4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **a. Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos porque es la moneda del entorno económico principal donde opera la Corporación, por lo tanto, esta es la moneda funcional y de presentación.

### **b. Instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más menos los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable con cambios en el estado de resultados.

- Activos financieros

La clasificación de los activos financieros se realiza desde el reconocimiento inicial, de acuerdo con el modelo de gestión y con las características contractuales de los flujos de efectivo de cada activo. Cuando se espera mantener el activo para obtener flujos de efectivo contractuales, la medición se hace a costo amortizado. Cuando se espera mantenerlo para negociar, el activo se mide a valor razonable, en la fecha de medición, con cambios reconocidos en el resultado del período.

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y dichos términos otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente.

Los activos medidos al costo amortizado se reconocen inicialmente al valor razonable más los costos de transacción, los demás son reconocidos al valor razonable. Un activo financiero se dará de baja en cuentas cuando se vende, transfiere, expire o se pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento

### **c. Deterioro de valor de activos financieros**

El Hogar evalúa al final de cada periodo si existe evidencia objetiva de deterioro. Si existe tal evidencia, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa efectiva de interés original del activo financiero. El valor del deterioro se reduce el valor en libros del activo asociado y la pérdida se reconoce en el resultado integral del periodo en que se incurre.

La existencia de evidencia objetiva de deterioro se analiza individualmente para cada activo financiero. Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro es reconocida en el resultado del periodo, siempre y cuando el valor en libros del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reversión.

### **d. Gastos pagados por anticipado**

Se refiere a pólizas de seguros y se amortizan de acuerdo con el período que cubren, normalmente a un año.

### **Pasivos y activos contingentes**

Al cierre de cada periodo se evalúa la existencia de pasivos y activos contingentes, es decir, obligaciones o activos posibles surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada con la ocurrencia de uno o más hechos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la Institución; o cuya cuantía no puede ser determinada con fiabilidad. Estos pasivos y activos no son reconocidos en el estado de situación financiera pero su impacto es revelado en las notas a los estados financieros como pasivos y activos contingentes.

## **5. Reconocimiento de ingresos**

La Corporación obtiene ingresos de actividades ordinarias por concepto de las cuotas de administración que recibe en cumplimiento de su objeto social y que se destinan al pago de expensas comunes del Hogar

Los ingresos son reconocidos con el criterio de la acumulación, es decir en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan a el Hogar y pueden ser medidos con fiabilidad. Estos ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir equivalente en efectivo de la moneda funcional.

### **a. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

## **4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

- Riesgo por tasa de interés

El riesgo por tasa de interés generalmente está relacionado con los préstamos recibidos. Los préstamos recibidos a tasas variables exponen a la Corporación a riesgos por tasas de interés de flujos de efectivo.

La Corporación no posee préstamos.

- **Riesgo por crédito y contrapartes**  
Los instrumentos financieros que potencialmente someten a el Hogar al riesgo por crédito son principalmente el efectivo y los equivalentes de efectivo. Las contrapartes de acuerdos relacionados con efectivo y equivalentes de el Hogar son instituciones financieras importantes con calificación de grado de inversión. La Administración no considera que existan riesgos significativos de incumplimiento por parte de esas contrapartes.
- **Riesgos de liquidez**  
El riesgo por liquidez se define como el riesgo de que una entidad tenga dificultades para cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros. La Corporación no posee endeudamiento significativo, solo presenta pasivos

## **5. GLOSARIO**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Se reconocerán como efectivo los saldos en caja, banco y fondos de inversión, donde se encuentran los valores recibidos o recaudados provenientes de los propietarios, aseguradoras y de terceros relacionados.

Se clasificará a efectivo restringido en el activo, el valor del Fondo de Imprevistos, el cual deberá estar en depósitos a la vista o en inversiones de gran liquidez.

Igualmente, presentará como efectivo restringido cualquier otro fondo que se constituya con una destinación específica por ejemplo para reposición o mantenimiento de equipos, reparación o construcción de zonas comunes o edificaciones y lo mantendrá así durante el tiempo que dure la condición, entre otros fondos pueden estar también aquellos que se constituyen a partir de cuotas extraordinarias.

### **DEUDORES CORRIENTES**

Las cuentas por cobrar se originan principalmente por el cobro de expensas y servicios comunes a cargo de los propietarios de los inmuebles y usuarios de zonas y bienes comunes. Los conceptos más usuales son: Cuotas de administración ordinarias y extraordinarias; intereses moratorios, multas, sanciones y uso de servicios comunes.

### **DIFERIDOS O GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

La Corporación registrará el valor de las pólizas de seguro que adquiera para áreas comunes y administradores, entre otras, como gasto pagado por anticipado.

## PASIVOS

Corresponde a gastos causados en el Estado de Resultados pendientes de pago como: honorarios, servicios de mantenimientos, servicios públicos, retención en la fuente, entre otros.

Las cuentas por pagar a propietarios corresponden a las cuotas de administración y demás expensas comunes pagadas anticipadamente por los propietarios.

Se registran por el valor efectivamente recibido y al inicio de cada mes se cruzan con la cuenta por cobrar.

## ACTIVO NETO

### RESERVAS A FONDOS

Representan recursos retenidos por La Corporación tomados de sus excedentes, con el fin de satisfacer requerimientos legales (Fondo de Imprevistos), estatutarios u ocasionales.

Las reservas están creadas ya sea por mandato legal o expreso de la Asamblea para asegurar la estabilidad en períodos de dificultad económica, para prever sucesos extraordinarios, o para realizar futuras obras o inversiones.

### ESTADO DE RESULTADOS

Este reporte, mensual y anual, muestra la relación entre los ingresos y gastos de La Corporación, como el resultado de sus operaciones en este periodo.

Dicho resultado se denominará Excedente, cuando los ingresos sean mayores a los gastos y Déficit, en el caso contrario

### PRESUPUESTO

Aun cuando la ley no lo estableció como un estado financiero, en la práctica es de suma importancia para La Corporación, por cuanto combina el Estado de Resultados, con los rubros de Ingresos y Gastos aprobados por la Asamblea General y muestra su variación o desviación contra lo ejecutado, arrojando una suma equivalente al Resultado: Excedente o Déficit del periodo (presentado por causación). Para La Corporación, se incluye como un estado financiero.

### NOTA No 1: DISPONIBLE

El Valor el disponible corresponde a los Sigüientes saldos:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2023
Davivienda Cta Cte 0002 7900 6555	-	53.367,81
Bancolombia Ahorros 52000002116	16.104,00	96.174,59
<b>TOTAL</b>	<b>16.104,00</b>	<b>149.542,40</b>

Las cuentas de ahorro en Davivienda y Bancolombia se encuentran debidamente conciliadas.

## NOTA No 2: DEUDORES

### Cuentas por cobrar

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2023
Eventos Centro de Encuentros.	-	165.000,00
Plan Padrino	150.000,00	-
Anticipo de impuestos	1.016.223,00	2.110.393,00
Anticipo a trabajadores	1.627.716,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.793.939,00</b>	<b>2.275.393,00</b>

**Matriculas:** Valores a cobrar por concepto de mensualidades de alojamiento a los estudiantes.

## NOTA No 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2023
Terrenos	125.000.000,00	125.000.000,00
Edificaciones	293.557.591,00	293.557.591,00
Muebles y equipos de oficina	153.349.671,00	150.950.671,00
Equipo de computación y comunicación	15.318.700,00	15.318.700,00
Equipo de hoteles y restaurantes	1.200.000,00	1.200.000,00
Maquinaria y Equipo	3.916.800,00	3.916.800,00
Depreciación acumulada	- 322.391.827,00	- 322.391.827,00
<b>TOTAL</b>	<b>269.950.935,00</b>	<b>267.551.935,00</b>

## NOTA 4 PASIVOS

Todos los pasivos de la Corporación provenientes de las cuentas por pagar por servicios Públicos, 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.

HONORARIOS	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2023
María Camila Zapata	-	2.800.000,00
Laura Isabel Ramírez Betancur	-	774.000,00
Leidy Paola Trejos Ramirez	-	1.160.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>4.734.000,00</b>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2023
Jhon Jairo Tangarife	-	1.900.000,00
Daniel Puerta	-	3.073.800,00
Paola Montoya	5.604.661,00	2.576.605,39
Mario León Herrera	6.842.270,00	1.214.990,00
Orlando Álvarez Echavarría	1.587.500,00	1.005.000,00
ACH Colombia S.A.	-	909.100,00

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>
Daniela Jaramillo	-	759.800,00
Carnicería MAS SAS	-	275.330,00
Raúl Vásquez	320.000,00	150.000,00
Wilson Humberto Salazar	-	92.500,00
Andrés Felipe Huertas	500.000,00	-
Claudia Arboleda	250.000,00	-
Distribuidora el minero	1.064.100,00	-
Damara Ríos Berrio	1.000.000,00	-
Víctor Raúl Colorado	1.782.600,00	-
Maservinox SAS	2.399.000,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>21.350.131,00</b>	<b>11.957.125,39</b>

<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>21.350.131,00</b>	<b>16.691.125,39</b>
--------------------------------	----------------------	----------------------

### **Beneficios a empleados**

<b>SALARIOS</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>
Paola Montoya	20.610.400,00	24.405.963,00
<b>TOTAL</b>	<b>20.610.400,00</b>	<b>24.405.963,00</b>

### **IMPUESTOS**

<b>IMPUESTOS</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>
Impuesto a las ventas por pagar	17.752.238,00	1.136.000,00
Impuesto al consumo	75.863,00	- 15.397,76
<b>TOTAL</b>	<b>17.828.101,00</b>	<b>1.120.602,24</b>

### **5.5 ANTICIPO IMPUESTOS**

El anticipo por valor de \$2.225.290 corresponde a la Fundación Secretos para contar, se factura en enero del 2024.

### **NOTA 6 CENTRO DE ENCUESTRAS:**

Ingresos percibidos por los diferentes eventos realizados en el hogar juvenil a través de contratos con terceros o el uso de sus instalaciones.

### **NOTA 7 ACTIVIDADES DE ASOCIACION**

Ingresos percibidos por los diferentes eventos en la modalidad de donaciones, el ingreso más representativo del trimestre fue la Teletón.

### **NOTA 8: GASTOS**

#### **8.1 Honorarios**

<b>HONORARIOS</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>
Honorarios - Revisoría fiscal	3.733.000,00
Contador Público	6.960.000,00
Licencias y/o Software	92.189,00

Asesoría técnica	5.150.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.935.189,00</b>

## 8.2 Servicios

SERVICIOS	DICIEMBRE 2023
Aseo y vigilancia	5.742.800,00
Temporales	26.773.400,00
Procesamiento electrónico de datos	345.000,00
Acueducto y alcantarillado	461.989,00
Energía eléctrica	536.000,00
Teléfono	877.294,59
Transporte fletes y acarreo	823.140,00
Publicidad	1.856.620,00
Otros	1.690.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>39.106.243,59</b>

## 8.3 Adecuaciones e instalaciones

MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	DICIEMBRE 2023
Mantenimiento y reparaciones	2.452.254,91
Adecuación e instalación	17.021.028,11
<b>TOTAL</b>	<b>19.473.283,02</b>

## 8.4 Diversos

DIVERSOS	DICIEMBRE 2023
Elementos de aseo y cafetería	1.595.329,49
Útiles papelería y fotocopias	203.000,00
Taxis y buses	814.123,00
Reuniones	482.000,00
Eucaristías	332.500,00
Casino y restaurante	2.963.176,30
Recarga de extintores	115.000,00
Recarga de Fumigación	350.000,00
Botiquín Primeros auxilios	531.414,00
Otros- Alquiler disfraces	1.135.924,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.522.466,79</b>

## 9 Costo del servicio

Matriculas y Mensualidades	DICIEMBRE 2023
Fletes y Acarreo	5.197.989
Elementos de Aseo	2.599.367
Elementos de Cafetería	2.994.810
Restaurante	30.746.445
Costos y Gastos de Papelería	1.629.934
Gasto Clínicos especialistas	163.000

<b>TOTAL</b>	<b>43.331.544,58</b>
--------------	----------------------

<b>Centro de Encuentros</b>	<b>DICIEMBRE 2023</b>
Servicios Personal de Apoyo	19.716.606,00
Fletes y Acarreos	1.097.500,00
Elementos de Aseo	89.173,00
Elementos de Cafetería	3.173.772,00
Restaurantes	9.801.337,10
Costos y Gastos de Papelería	124.142,00
Alquiler de Útiles y Muebles	930.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>34.932.530,10</b>

### PUNTO DE EQUILIBRIO

El punto de equilibrio es el ingreso mínimo que debe tener la Entidad para cubrir los costos fijos mensuales, como se demuestra a continuación:

<b>TOTAL INGRESOS MINIMO</b>		<b>\$7.486.100</b>
<b>SERVICIOS DE PERSONAL</b>		
<b>SUELDOS</b>		<b>\$ 3.740.000</b>
Directora	\$ 2.464.000	
<b>Servicios generales mantenimiento-mayordomo</b>	\$1.276.000	
<b>SEGURIDAD SOCIAL</b>	\$860.000	<b>\$860.000</b>
<b>HONORARIOS</b>		<b>\$1.063.600</b>
Contador	\$ 638.000	
Revisor Fiscal	\$425.600	
<b>GASTOS ACTIVIDADES PERSONAL EXTERNO</b>		<b>\$450.000</b>
Guadañador	\$450.000	
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>		<b>\$144.000</b>
internet	\$65.000	
acueducto	\$79.000	
<b>IMPLEMENTOS DE ASEO</b>	\$60.000	<b>\$60.000</b>
<b>GASTOS DE PAPELERIA</b>	\$20.000	<b>\$20.000</b>
<b>SOSTENIMIENTO PROYECTOS AGROPECUARIOS</b>		<b>\$360.000</b>
Criadero de Peces insumos	\$160.000	
Huerta y Vivero insumos	\$100.000	
Biofabrica insumos	\$100.000	
<b>otros</b>	<b>\$788.500</b>	<b>\$788.500</b>

Como se puede observar la Entidad requiere mínimo \$7.486.100 de ingresos para cubrir los costos y gastos fijos mensuales, para el funcionamiento básico de la Fundación Hogar Juvenil.

#### Plan de Mejora

#### Programa Contable:

Al tener la Reunión con la Sra. Paola Montoya y al contarme el manejo contable que tenía la Fundación, se vio la necesidad de tener un Software contable en tiempo real y con acceso de las personas encargadas de alimentar el programa con la información contable, lo cual se ha venido realizando un trabajo de parametrización, y la meta es tener la realidad económica al día. Además, ya se cuenta con la nómina electrónica y esta procesada a octubre ante la DIAN, lo cual es importante darle paso al cumplimiento de la normatividad.

## **RECOMENDACIONES**

**Facturación electrónica:** Aplicación del Artículo 616-1 Los documentos equivalentes generados por máquinas registradoras con sistema P.O.s no otorgan derecho a impuestos descontables en el impuesto sobre las ventas -IV A, ni a costos y deducciones en el impuesto sobre la renta y complementarios para el adquirente. No obstante, los adquirentes podrían solicitar al obligado a expedir factura de venta, cuando en virtud de su actividad económica tengan derecho a solicitar impuestos descontables, costos y deducciones, por lo anterior es necesario que en cualquier compra que se realice y para poder acceder a las deducciones y descuentos, se solicite la factura electrónica.

**Pagos de seguridad social al día:** Es de suma importancia el pago de seguridad social al día, para evitar multas, sanciones o denuncias por el incumpliendo del pago, además de evitar gastos mayores en la prestación de servicios de Salud.

## **PENDIENTES REALIZADOS**

Registro contable de ajuste de la cuenta de Impuesto a las ventas por pagar, ya que hay un IVA que se clasifico como descontable, pero estos eran del gasto, ya que no se podrían tomar en la depuración del IVA que se presentó cuatrimestral, lo cual se hizo necesario realizar una reclasificación de cuentas, estos saldos ya están registrados en la cuenta de impuestos descontables del gasto, y en la cuenta de Costos y gastos de ejercicios anteriores

*Paola Trejos R.*  
**Leidy Paola Trejos Ramirez**  
**Contadora Pública**  
**TP 210573-T**