

CORPORACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO Y MINERO DE AMAGÁ NIT
890.982.122-2
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 30 DE 2022-2021

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.

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, Titiribí, Caldas.

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.

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 la Corporación

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

La Corporación 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 la Corporación 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 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 la Corporación al riesgo por crédito son principalmente el efectivo y los equivalentes de efectivo.

Las contrapartes de acuerdos relacionados con efectivo y equivalentes de la Corporación 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 por concepto de proveedores de carne, legumbres, víveres, salarios y prestaciones sociales.

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:

| CUENTA | 2022 | 2021 | DIF | |
|---------------|-------------|-------------|------------|------|
| Bancos | 16.104 | 172.935 | 156.831 | -91% |
| Total | 16.104 | 172.935 | 156.831 | -91% |

- El hogar tiene una cuenta de corriente en el banco Davivienda, a diciembre 31 se encuentra debidamente conciliada

NOTA No 2: DEUDORES

Cuentas por cobrar

| CUENTA | 2022 | 2021 | DIF | |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------|
| Matriculas y Mensualidad | - | 3.000.000 | 3.000.000 | -100% |
| Eventos Centro de Encuentros. | - | 2.408.700 | 2.408.700 | -100% |
| Plan Padrino | 150.000 | 600.000 | 450.000 | -75% |
| Total | 150.000 | 6.008.700 | 5.858.700 | -98% |

- **Anticipos y avances:**

Valores causados por diferencia en el pago de la seguridad social de algunos colaboradores

- **Impuestos: Anticipo de impuesto de renta año 2023**

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.

| Propiedades planta y equipo | 2022 | 2021 | DIF |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Terrenos | 125.000.000 | 125.000.000 | - |
| Edificaciones | 293.557.591 | 293.557.591 | - |
| Muebles y equipo de oficina | 153.349.671 | 148.934.705 | - 4.414.966 |
| 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 | 3.916.800 | 3.916.800 | - |
| | 592.342.762 | 587.927.796 | - 4.414.966 |

NOTA 4 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.

| CUENTA | 2022 | 2021 | DIF |
|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Costos y gastos por pagar | 21.350.131 | 1.251.492 | 20.098.639 |
| Total | 21.350.131 | 1.251.492 | 20.098.639 |

Año 2022

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Claudia Arboleda | 250.000 |
| Raul Vásquez Gómez | 320.000 |
| Andres Felipe Huertas | 500.000 |
| Damara Ríos Berrío | 1.000.000 |
| Distribuidora el Minero | 1.064.100 |
| Orlando Alvarez Echavarría | 1.587.500 |
| Victor Rul Colorado | 1.782.600 |
| Maservinox SaS | 2.399.000 |
| Paola Montoya | 5.604.661 |
| Mario Leon Herrera | 6.842.270 |
| | 21.350.131 |

Año 2021:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Honorarios Contabilidad | 454.992 |
| Ultracable telecomunicaciones SAS | 110.000 |
| Andres Felipe Huertas | 200.000 |
| John Fredy Granados Hurtado | 200.000 |
| Distribuidora el Minero | 286.500 |
| | 1.251.492 |

NOTA 5 IMPUESTOS

| CUENTA | 2022 | 2021 | DIF |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Retencion en la Fuente | - | 1.008.646 | - 1.008.646 |
| Impuesto a las ventas por pagar | 17.752.238 | 13.543.988 | 4.208.250 |
| Impuesto consumo | 75.863 | 75.225 | 638 |
| Total | 17.828.101 | 14.627.859 | 3.200.242 |

NOTA 6 Beneficios a empleados

| CUENTA | 2022 | 2021 | DIF |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Obligaciones laborales | 20.610.400 | 7.996.198 | 12.614.202 |
| Total | 20.610.400 | 7.996.198 | 12.614.202 |

- Saldo por pagar a la directora Paola Montoya de salarios y prestaciones

NOTA 7 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.

| CUENTA | 2022 | 2021 | DIF |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Auxilios y donaciones | 406.335.192 | 406.335.192 | - |
| Valorizaciones | 52.000.000 | 52.000.000 | - |
| Saneamiento contable | 53.896.019 | 53.896.019 | - |
| Resultados de ejercicios anterior | - 236.017.671 | - 217.187.798 | -18.829.873 |
| Resultados del ejercicio | - 27.929.992 | - 18.829.873 | - 9.100.119 |
| Total | 248.283.548 | 276.213.540 | -27.929.992 |

NOTA 8: Adecuaciones:

| CUENTA | 2022 | 2021 | DIF |
|----------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Instalaciones eléctricas | 100.000 | 15.177 | - 84.823 |
| Arreglos ornamentales | 60.000 | - | - 60.000 |
| Reparaciones locativas | 9.128.746 | 4.024.115 | - 5.104.631 |
| Mantenimiento de la Huerta | 2.416.637 | 3.927.666 | 1.511.029 |
| Otros | 175.000 | - | - 175.000 |
| Total | 11.880.383 | 7.966.958 | - 3.913.425 |

NOTA 9 Gastos extraordinarios

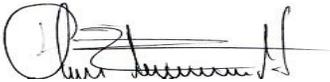
Valor cobrado por el municipio por concepto de estampillas.

10. OTRAS REVELACIONES

La Corporación no posee al 31 de diciembre ningún activo contingente en procesos judiciales.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta el 28 de febrero de 2023 se llevó a cabo la evaluación de eventos subsecuentes con el objetivo de determinar la necesidad de reconocimiento potencial o revelación en los estados financieros que se exponen, determinándose que no se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Corporación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.



**Luis Fernando
Hinestroza
Contador
TP 136595-T**