

FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA
PATRONO SAN JOSE DE BETULIA
NIT. 900.361.323-7

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos colombianos)

ACTIVO

CORRIENTE

Efectivo y equivalente de efectivo		390,828	325,589
Caja	(1)	371,506	301,093
Bancos comerciales	(1)	19,322	24,496

Cuentas por Cobrar Comerciales		744,000	13,158,747
Matriculas	(2)	150,000	50,000
Convenios Municipio	(2)	0	12,514,747
Anticipo impuesto de renta	(2)	594,000	594,000

TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,134,828	13,484,336
-------------------------------	--	------------------	-------------------

NO CORRIENTE		14,870,752	17,731,167
---------------------	--	-------------------	-------------------

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo		14,870,752	17,731,167
Equipo de hoteles y restaurantes	(3)	7,770,000	6,120,000
Equipo de comunicación y comput.	(3)	28,510,744	28,510,744
Depreciación acumulada	(3)	-21,409,992	-16,899,577

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14,870,752	17,731,167
----------------------------------	--	-------------------	-------------------

TOTAL ACTIVOS		16,005,580	31,215,503
----------------------	--	-------------------	-------------------


HUGO JAVIER MARTINEZ TORO
Representante Legal

PASIVO

CORRIENTE

Acreedores comerciales		1,800,000	1,500,000
Honorarios	(4)	1,800,000	1,500,000

Otras cuentas por pagar		3,292,950	766,400
Costos y Gastos por pagar	(4)	2,500,000	0
Ingresos recibidos por anticipado	(4)	200,000	200,000
Retenciones y aportes de nomina	(4)	566,600	566,400
Otras cuentas por pagar	(4)	26,350	0

Beneficio a empleados		745,000	0
Obligaciones laborales	(4)	745,000	0

TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,837,950	2,266,400
-------------------------------	--	------------------	------------------

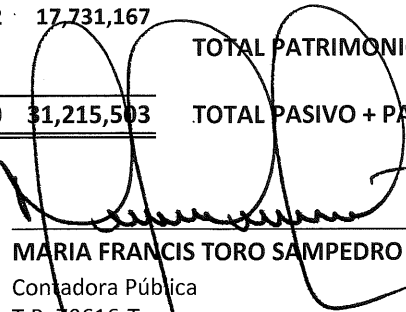
TOTAL PASIVO		5,837,950	2,266,400
---------------------	--	------------------	------------------

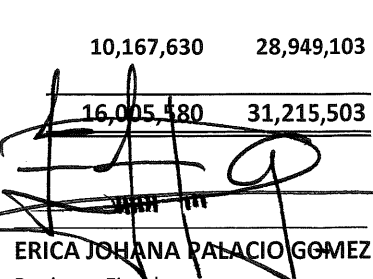
PATRIMONIO

Capital Social		10,167,630	28,949,103
Aportes Sociales	(5)	4,200,000	4,200,000
Resultados del periodo	(5)	-18,781,473	7,906,522
Donaciones - bienes muebles	(5)	12,519,000	12,519,000
Resultados acumulados	(5)	12,230,103	4,323,581

TOTAL PATRIMONIO		10,167,630	28,949,103
-------------------------	--	-------------------	-------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		16,005,580	31,215,503
----------------------------------	--	-------------------	-------------------


MARIA FRANCIS TORO SAMPEDRO
Contadora Pública
T.P. 70616-T

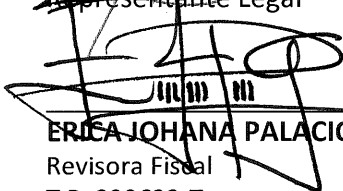
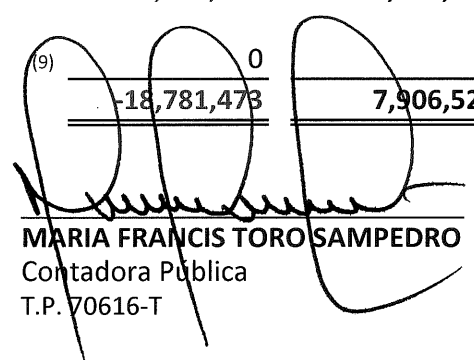

ERICA JOHANA PALACIO GOMEZ
Revisora Fiscal
T.P. 239633-T

FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO**ARCILA - PATRONO SAN JOSE DE BETULIA****NIT. 900.361.323-7****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

DESDE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifras en Pesos colombianos)

	AÑO 2021	AÑO 2020
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	73,773,992	66,032,135
Convenio Municipio de Betulia	(6) 58,000,000	51,334,063
Pensión	(6) 9,860,000	2,840,000
Contribuciones FHJC	(6) 5,913,992	11,858,072
Costos Generales	(6) 0	0
Ganancia bruta	73,773,992	66,032,135
Otros ingresos	(7) 26,684	65,014
Gastos de personal	(8) 39,544,567	32,664,887
Honorarios	(8) 3,600,000	3,000,000
Impuestos	(8) 3,770,000	3,416,714
Arrendamientos	(8) 0	700,000
Seguros	(8) 334,003	141,009
Servicios	(8) 14,422,601	4,414,231
Gastos legales	(8) 146,050	805,200
Mantenimiento y reparaciones	(8) 170,000	60,000
Reparaciones locativas	(8) 1,257,448	197,720
Otros gastos - depreciacion	(8) 4,510,416	4,180,262
Gastos diversos	(9) 24,276,803	8,387,243
Gastos financieros	(9) 550,261	223,361
Ganancia antes de impuestos	-18,781,473	7,906,522
Gastos por impuestos	(9) 0	0
Ganancia neta del año	-18,781,473	7,906,522


HUGO JAVIER MARTINEZ TORO
Representante Legal
ERICA JOHANA PALACIO GOMEZ
Revisora Fiscal
T.P. 239633-T
MARIA FRANCIS TORO SAMPEDRO
Contadora Publica
T.P. 70616-T

**FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA -
PATRONO SAN JOSE DE BETULIA
NIT. 900.361.323-7**

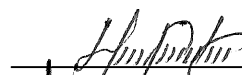
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DESDE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021**

(Cifras en pesos colombianos)

Nota	Valores
Saldo del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2020	28,949,103
Variaciones Patrimoniales Durante el Año 2021	-18,781,473
Saldo del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2021	10,167,630

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

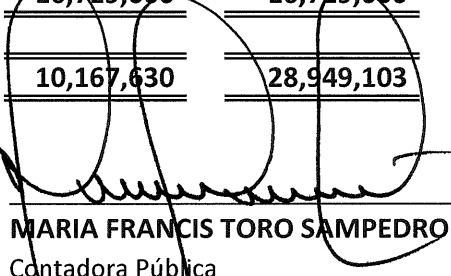
	Año Actual 2021	Año Anterior 2020	
INCREMENTOS			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
Resultados acumulados	12,230,103	4,323,581	7,906,522
TOTAL INCREMENTOS	12,230,103	4,323,581	7,906,522
DISMINUCIONES			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
Resultados del período	-18,781,473	7,906,522	-26,687,995
TOTAL DISMINUCIONES	-18,781,473	7,906,522	-26,687,995
PARTIDAS SIN VARIACION			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
Aportes sociales	4,200,000	4,200,000	0
Donaciones - bienes muebles	12,519,000	12,519,000	0
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION	16,719,000	16,719,000	0
VARIACION NETA	10,167,630	28,949,103	-18,781,473



HUGO JAVIER MARTINEZ TORO
Representante Legal



ERICA JOHANA PALACIO GOMEZ
Revisora Fiscal
T.P. 239633-T



MARIA FRANCIS TORO SAMPEDRO
Contadora Pública
T.P. 70616-T

FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA - PATRONO SAN JOSE DE BETULIA

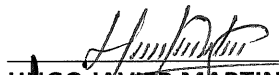
NIT. 900.361.323-7

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

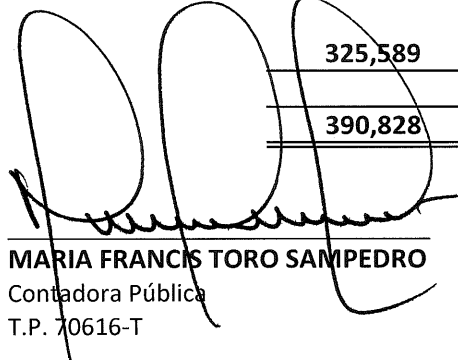
DESDE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifras en pesos colombianos)

	AÑO 2021	AÑO 2020
	\$	\$
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del ejercicio	-18,781,473	7,906,522
Mas o (Menos) partidas que no afectaron el efectivo		
Provisión de deudores	0	0
Provisión para obligaciones fiscales	0	0
Depreciacion de propiedad, planta y equipo	4,510,416	4,180,262
Amortizacion de intangibles	0	0
	-14,271,057	12,086,784
Cambios en activos y pasivos operacional		
(Aumento) Disminución cuentas comerciales por cobrar	12,414,746	-12,774,747
Aumento (Disminución) acreedores comerciales	300,000	0
Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar	2,526,550	115,700
Aumento (Disminución) beneficio a empleados	745,000	-1,573,385
Total Efectivo proveniente por las actividades de operación	1,715,239	-2,145,648
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSION:		
(Aumento) disminución de propiedad, planta y equipo	-1,650,000	-1,073,703
(Aumento) disminución de inversiones	0	0
Total Efectivo proveniente por las actividades de inversion	-1,650,000	-1,073,703
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	65,239	-3,219,351
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	325,589	3,544,940
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	390,828	325,589


HUGO JAVIER MARTINEZ TORO
Representante Legal


ERICA JOHANA PALACIO GOMEZ
Revisora Fiscal
T.P. 239633-T


MARIA FRANCIS TORO SAMPEDRO
Contadora Pública
T.P. 70616-T



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La **FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA - PATRONO SAN JOSE DE BETULIA**, fue creado el día 01 de mayo de 2010 mediante acta No. 01 emanada de la Asamblea General de Asociados y registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el día 02 de junio de 2010, en el libro 1, bajo el número 2078, se registró como una entidad sin ánimo de lucro, cuyo objeto es el de promover y trabajar por el desarrollo integral cristiano de las comunidades campesinas y en particular de los niños y niñas, jóvenes y adolescentes a través de las actividades y programas de carácter educativo, cristiano y cultural que contribuyan a mejorar la calidad de vida, al fomento de la participación, la concertación, la organización comunitarias y las actividades agropecuarias y agroindustriales que propicien el cambio social en el país.

2- DECLARACIÓN EXPLÍCITA CUMPLIMIENTO MARCO NORMATIVO

La **FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA - PATRONO SAN JOSE DE BETULIA** ha realizado el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos dando cumplimiento a la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 2706 de diciembre 27 de 2012, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 3. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 2706 del 27 de diciembre de 2012.

La Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), ha sido adoptada en Colombia y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional. La NIIF para las PYMES se refiere a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES de IASB (NIIF para las Pymes). En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

3- MARCO CONCEPTUAL PARA LA INFORMACION FINANCIERA

El Marco Conceptual para la Información Financiera fue emitido por el IASB en septiembre de 2010.

El Marco Conceptual para la información financiera señala que “el objetivo de la información financiera con propósito general es proporcionar información financiera sobre la Fundación que sea útil a los inversores, prestamistas y otros acreedores existentes y potenciales para tomar decisiones sobre el suministro de recursos a la Fundación. Esas decisiones conllevan, comprar, vender o mantener patrimonio e instrumentos de deuda y proporcionar o liquidar préstamos y otras formas de crédito”.

Reconocimiento de los elementos de los estados financieros: Se denomina reconocimiento al proceso de incorporación, en el balance o en el estado de resultados, de una partida que cumpla la definición del elemento correspondiente.

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que: (a) sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la Fundación; y (b) el elemento tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Un juego completo de estados financieros incluye: un estado de situación financiera al final del periodo, un estado de resultados del periodo, un estado de cambios en el patrimonio del periodo y un estado de flujos de efectivo del periodo, las correspondientes Notas a los estados financieros, así como las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros recae en Representación Legal de la FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA PATRONO SAN JOSE DE BETULIA y la adopción de políticas contables que permitan una presentación razonable de la situación financiera, resultados de gestión, y flujos de efectivo recae sobre todos los miembros de la entidad.

La hipótesis fundamental que guía el desarrollo, la adopción y la aplicación de políticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera es:

Negocio en Marcha: los estados financieros se preparan bajo el supuesto de que la FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA PATRONO



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

SAN JOSE DE BETULIA está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

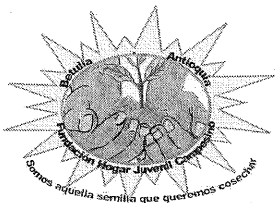
Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de la FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESSINO IVAN ARANGO ARCILA PATRONO SAN JOSE DE BETULIA, agrupándolos por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos.

Los elementos que miden la situación financiera, son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos. El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la Fundación; y la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición de los elementos de los estados financieros:

Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

- a. **Costo Histórico (o Costo de adquisición):** Los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.
- b. **Costo Corriente:** Los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.
- c. **Valor Realizable:** Los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

- d. **Valor Presente:** Los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

En las Normas Internacionales de Información Financiera también se cita como forma de medición el Valor Razonable, que significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia. El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presentan las principales políticas contables:

1- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo, las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios.

En la FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA PATRONO SAN JOSE DE BETULIA la partida efectivo está conformada por los saldos en caja general y cajas menores, Cuentas bancarias (ahorro) en moneda nacional y certificados de depósito a término (CDT).

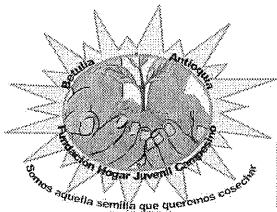
Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Medición inicial:

Las partidas de efectivo se miden al costo de la transacción.

Las partidas de equivalentes al efectivo se miden al costo de la transacción más los gastos incurridos en su adquisición.



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

Las partidas de equivalentes al efectivo son las que no superen los noventa (90) días de vencimiento.

Las transacciones se registran en la moneda funcional que es el peso colombiano (COP).

Medición posterior:

Las partidas de efectivo se miden al costo de la transacción.

Las partidas de equivalentes al efectivo se miden al costo de la transacción menos el deterioro de valor.

2- DEUDORES COMERCIALES

Establecer los lineamientos necesarios para que la entidad reconozca de manera adecuada y conforme a la legislación vigente, los hechos económicos que se clasifiquen como cuentas por cobrar. Así mismo, determinar los principios para su medición, deterioro y adecuada revelación.

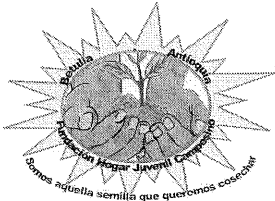
Esta política será aplicada para las transacciones clasificadas como cuentas por cobrar, originadas en el desarrollo del objeto social de la entidad o cualquier otra actividad que ella misma realice.

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento honesto de la FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA PATRONO SAN JOSE DE BETULIA que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de la misma.

También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores, empleados y contratistas; cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento y en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

Se reconoce cuando exista la probabilidad de adquirir un beneficio económico futuro asociado, cuando la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad y que no se perciba un recurso económico inmediato.

La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir, descrito en la respectiva factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se pueda evidenciar la existencia de la cuenta por cobrar.



NOTAS Y REVELACIONES Estados Financieros Individuales Diciembre 31 de 2021

3- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras Cuentas por Cobrar se originan por las ventas de servicios y por otras transacciones distintas a las del objeto social de la Fundación.

El alcance de estas políticas se deben aplicar en el reconocimiento y medición de los elementos de las Otras Cuentas por Cobrar por anticipos de contratos y proveedores, convenios por cobrar, adelantos al personal, créditos a empleados, deudores patronales y empresas, intereses por cobrar por préstamos otorgados a los asociados, ingresos por cobrar por otros servicios, anticipo de impuestos, y otras cuentas por cobrar por transacciones distintas a las del objeto social. Los principales conceptos entre otros son:

Anticipos de contratos y proveedores: Registra los valores entregados por la Fundación a manera de anticipo para la realización de un contrato o a sus proveedores en la adquisición de bienes.

Convenios por cobrar: Registra los importes pendientes de cobro por concepto de las sumas entregadas a los proveedores, por los planes de servicios prestados a los asociados y sus familiares, de acuerdo a la celebración de un contrato. Para todos los efectos, los importes por cobrar a los asociados originados por estos convenios se ceñirán, en lo pertinente, a lo dispuesto en las normas vigentes. Así mismo, cuando un asociado o empleado deje de pertenecer a la Fundación por cualquier motivo, los créditos por este concepto a cargo del mismo se continuarán registrando en esta cuenta, hasta su cancelación. Estos convenios tienen una característica que por lo regular no existe una financiación al asociado.

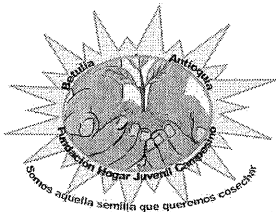
Ingresos por cobrar: Registra los valores devengados por la Fundación y que se encuentran pendiente de cobro originados en el desarrollo de las operaciones cualquiera que sea su denominación.

Medición inicial: Las Otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal que constituye el valor razonable, que es generalmente igual a su costo.

Medición posterior: Después de su reconocimiento inicial, las Otras cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado.

Los intereses se registran en la partida de ingresos de actividades ordinarias sobre la base de los plazos otorgados y acordados con los deudores.

Cuando exista evidencia del deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación (o cuenta correctora), para efectos de su presentación en los estados financieros.



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

4- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de financiamiento incurridos en la adquisición o construcción de activos que requieren de un tiempo para su construcción o elaboración, se reconocen en gastos, independientemente de la fecha en que sea trasladado a la respectiva cuenta de propiedades, planta y equipo. A partir de esta ocurrencia los costos de financiamiento deben afectarse a los resultados del ejercicio.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si la Fundación obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, por lo tanto, sólo se podrán reconocer en esta categoría aquellos bienes tangibles que la Fundación controle en periodos superiores a un año. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La medición inicial será al costo

Medición del costo: El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el **valor presente** de todos los pagos futuros.



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

Medición posterior: La FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA PATRONO SAN JOSE DE BETULIA medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera **pérdidas por deterioro del valor** acumuladas.

5- ACREEDORES COMERCIALES

Los Acreedores Comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la Fundación en desarrollo de su objeto social.

Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los Acreedores Comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Medición inicial:

Al reconocer inicialmente un Acreedor Comercial, la Fundación lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una **transacción de financiación**.

Si el acuerdo constituye una **transacción de financiación**, la Fundación medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una **tasa de interés de mercado** para un instrumento de deuda similar. Una **transacción de financiación** puede tener lugar en relación a la compra de bienes o servicios, por ejemplo, **si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado**.

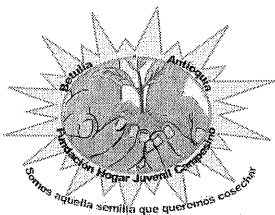
Medición posterior:

Después del reconocimiento inicial, la Fundación medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

6- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Otras Cuentas por Pagar se originan por operaciones diferentes a las incluidas en el capítulo Acreedores Comerciales y a las demás obligaciones no incluidas en otros capítulos del Manual de políticas contables.

Las Otras Cuentas por Pagar se clasificarán en el Estado de Situación Financiera como pasivo corriente para todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los doce meses



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como pasivos no corrientes.

Son entre otras cuentas por pagar los intereses por pagar, Cuentas por pagar a contratistas, Costos y gastos por pagar, Contribuciones y afiliaciones, Retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, Impuestos gravámenes y tasas, Otras cuentas por pagar diversas

Medición inicial: Las Otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal que constituye el valor razonable, que es generalmente igual a su costo.

Su valor nominal corresponde al monto calculado cuando es de cuenta propia, o retenido cuando es por cuenta de terceros, en las fechas de las transacciones.

Medición posterior: Después de su reconocimiento inicial, las Otras cuentas por pagar se medirán al costo amortizado.

7- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados son las retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la Fundación al cierre de ejercicio, corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, prima extralegal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

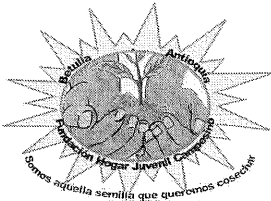
Salarios, auxilio de transporte, y aportaciones a la seguridad social.

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal. En el caso de sueldos y salarios adicionalmente el importe total de los beneficios que se devengarán y liquidarán será descontado de cualquier importe ya pagado.

Vacaciones, prima legal, prima extralegal, cesantías e intereses sobre las cesantías.

La Fundación reconoce el gasto en el estado de resultados por las obligaciones laborales por concepto de vacaciones, prima legal, prima extralegal, cesantías e intereses sobre las cesantías, estipuladas en las normas legales y estatutarias, mediante el método del devengo. Estos beneficios son registrados a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

Los beneficios a corto plazo se clasifican en el estado de situación financiera como pasivo corriente.



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

Los beneficios de los empleados son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión, por el costo que normalmente es el valor nominal.

Los beneficios a corto plazo se reconocen en el ejercicio en que el trabajador prestó sus servicios, su importe es el correspondiente al total (sin descontar) a pagar por los servicios recibidos.

8- CAPITAL FISCAL

El patrimonio de una entidad sin ánimo de lucro tiene una característica muy particular, y es que los recursos que componen dicha sección de los estados financieros no le pertenecen a nadie, no hay socios ni inversionistas detrás de dichos recursos, jamás se podrán distribuir dividendos ni excedentes, como tampoco nunca podrá darse el caso en que un socio solicite la devolución de su aporte o vender sus cuotas sociales.

Se reconocerán como patrimonio en una ESAL, elementos como las donaciones, el aporte inicial con el que se constituyó y todos los excedentes que se vayan generando a lo largo de la vida de la entidad sin ánimo de lucro. Todo lo que provenga de los resultados del período, pasará a llamarse excedentes, y estos se pueden convertir en reservas con la finalidad de ser utilizadas en el futuro para su conversión en activos readquiridos o en reinversión de la Fundación.

9- RESULTADOS DEL PERIODO

La aplicación de excedentes en la Fundación se reconoce de acuerdo con las normas legales y estatutarias aplicables a las entidades sin ánimo de lucro. Estos excedentes no podrán ser distribuidos.

Comprende los excedentes obtenidos anualmente por la Fundación.

Para la Fundación los excedentes obtenidos al final del periodo no podrán ser distribuidos

10- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta política se aplica a los ingresos de actividades ordinarias y a las ganancias.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por la Fundación. Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

Ingreso de actividades ordinarias: Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes sociales de los asociados. Se medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descontado los descuentos otorgados.

11- OTROS INGRESOS

Esta política será aplicada al contabilizar los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los rendimientos Financieros, intereses, dividendos, colectas, donaciones y otros ingresos relacionados con el objeto social de la entidad.

Se medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Esta entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad y excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios.

12- COSTOS Y GASTOS

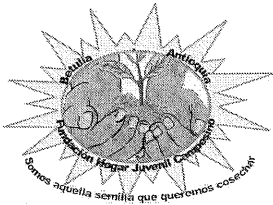
Esta política se aplica en el reconocimiento y valoración de los costos por prestación de servicios, gastos operacionales (de administración y de ventas), impuesto a la renta y pérdidas (otros gastos).

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento de los siguientes gastos: Costos por los desembolsos incurridos durante el periodo para la realización de las actividades de prestación de servicios.

Gastos operacionales (de administración y de ventas).

Pérdidas por deterioro de activos.

Se reconocerán los gastos de ventas y de administración que estén relacionados con la gestión operacional de la Fundación. Estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

Los costos en que se incurre por los intereses sobre los depósitos de ahorro se causan mensualmente independientemente de la fecha de su pago.

Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección 21 Provisiones y Contingencias se reconocerán cuando existe una obligación presente, originado por hecho pasado, es probable la salida de recursos y se puede estimar confiablemente, se reconoce en los resultados del período.

Las provisiones de beneficios a los empleados se efectúan de acuerdo a leyes laborales, y se afectan a los resultados del período.

El gasto por impuesto a la renta, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado integral.

REVELACIONES EN CIFRAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENT A	DESCRIPCION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
11	Efectivo	390,828.37	325,588.51	65,239.86
1105	Caja	371,505.70	301,093.00	70,412.70
1110	Bancos	18,627.41	18,627.41	0.00
1120	Cuentas de Ahorro	695.26	5,868.10	-5,172.84

CUENT A	DESCRIPCION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
1110	Bancos	19,322.67	24,495.51	-5,172.84
111005	Moneda Nacional	18,627.41	18,627.41	0.00
11100501	3990 6999 9999 Cuenta Corriente Davivienda	18,627.41	18,627.41	0.00
112010	Cuenta de ahorro	695.26	5,868.10	-5,172.84
11201001	3990 0004 8831 Cuenta Ahorros Davivienda	695.26	5,868.10	-5,172.84

Cuentas debidamente conciliación mensualmente con el extracto entregado por la entidad financiera.



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTA A	DESCRIPCION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
13	Deudores	744,000.00	13,158,747.00	-12,414,747.00
1305	Clientes	150,000.00	50,000.00	100,000.00
13050505	Nacionales	150,000.00	50,000.00	100,000.00
1345	Ingresos por cobrar	0.00	12,514,747.00	-12,514,747.00
134595	Otros	0.00	12,514,747.00	-12,514,747.00
1355	Anticipos de impuestos y contribuciones	594,000.00	594,000.00	0.00
135505	Anticipo impuesto de renta	194,000.00	194,000.00	0.00
135515	Retefuente por cobrar	400,000.00	400,000.00	0.00

Las cuentas por cobrar que posee la entidad corresponden a los diferentes conceptos descritos, donde está pendiente el pago de matrículas por tres alumnos por valor de \$150.000.

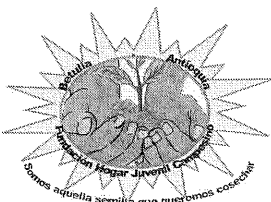
3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA A	DESCRIPCION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
15	Propiedades, planta y equipos	36,280,744.45	34,630,744.00	1,650,000.45
1528	Equipo de comunicación y computación	28,510,744.00	28,510,744.00	0.00
1536	Hoteles y Restaurantes	7,770,000.45	6,120,000.00	1,650,000.45
1592	Depreciación acumulada de PPYE	-21,409,992.85	-16,899,576.85	-4,510,416.00
159220	Equipo de comunicación y computación	-18,236,284.85	-14,554,576.85	-3,681,708.00
159230	Equipo de hoteles y restaurante	-3,173,708.00	-2,345,000.00	-828,708.00

Para el 2021 se adquirió una nevera nueva de donde la Fundación donó \$1.100.000 y el Hogar puso el valor restante \$550.000

4. PASIVOS

CUENTA A	DESCRIPCION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
2	Pasivos	5,837,950.13	2,266,400.00	3,571,550.13
21	Obligaciones financieras	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

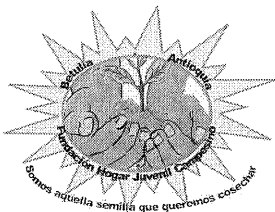
2195	Otras obligaciones	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00
219505	Particulares - Fundación HJC	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00
23	Cuentas por pagar	2,392,950.13	2,066,400.00	326,550.13
2335	Costos y gastos por pagar	1,800,000.00	1,500,000.00	300,000.00
2365	Retención en la fuente	26,350.13	0.00	26,350.13
2370	Retenciones y aportes de nómina	328,200.00	328,100.00	100.00
2380	Acreedores varios	238,400.00	238,300.00	100.00
25	Obligaciones laborales	745,000.00	0.00	745,000.00
2510	Cesantías consolidadas	745,000.00	0.00	745,000.00
28	Otros Pasivos	200,000.00	200,000.00	0.00
2805	Anticipos y avances recibidos	200,000.00	200,000.00	0.00
280595	Otros	200,000.00	200,000.00	0.00

Para la vigencia 2021, se adquirió un crédito con la Fundación por valor de \$6.000.000 de los cuales a diciembre debemos \$2.500.000; adicionalmente tenemos la seguridad social del mes de diciembre la cual se cancelará en enero de 2022 por valor de \$566.600, honorarios a la contadora por valor de \$1.800.000

5. PATRIMONIO

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
3	Patrimonio	21,042,580.70	28,949,102.66	-7,906,521.96
31	Capital Social	4,200,000.00	4,200,000.00	0.00
3140	Fondo social	4,200,000.00	4,200,000.00	0.00
32	Superávit de capital	12,519,000.00	12,519,000.00	0.00
3210	Donaciones	12,519,000.00	12,519,000.00	0.00
37	Resultados de ejercicios anteriores	4,323,580.70	12,230,102.66	-7,906,521.96
3705	Excedentes acumulados	13,419,464.32	21,325,986.28	-7,906,521.96
3710	Pérdidas acumuladas	-9,095,883.62	-9,095,883.62	0.00

Constitución del patrimonio de la entidad en el tiempo.



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

6. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
4	Ingresos	73,800,857.30	66,097,148.96	14,761,857.00
41	Operacionales	73,773,992.00	66,032,135.00	7,741,857.00
4165	Actividades de asociación	73,773,992.00	66,032,135.00	7,741,857.00
41653006	Pensión	9,860,000.00	2,840,000.00	7,020,000.00
41653021	Convenio con el Municipio	58,000,000.00	51,334,063.00	6,665,937.00
41653050	Subsidios FHJ	3,295,992.00	3,846,000.00	-550,008.00
41653095	Otros	2,618,000.00	8,012,072.00	-5,394,072.00

Corresponde a los ingresos recibidos por la entidad por concepto de pensiones, Convenio con el Municipio y aportes realizados por la fundación Hogares Juveniles. La variación que se presenta en el ingreso por pensión se da porque para el 2020 se interrumpió la presencialidad de los jóvenes en las instalaciones del Hogar producto de la pandemia por Covid19.

7. OTROS INGRESOS

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
42	No Operacionales	26,865.30	65,013.96	-38,148.66
4210	Ingresos no operacionales - intereses	2,103.65	2,574.96	-471.31
4250	Recuperaciones	24,671.00	62,439.00	-37,768.00
4295	Diversos	90.65	0.00	90.65

8. GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
5	Gastos	92,582,148.82	58,190,627.00	34,064,621.71
51	Operacionales de administración	92,031,887.71	57,967,266.00	34,064,621.71
5105	Gastos de personal	39,544,567.00	32,664,887.00	6,879,680.00
5110	Honorarios	3,600,000.00	3,000,000.00	600,000.00
5115	Impuestos	3,770,000.00	3,416,714.00	353,286.00
5120	Arrendamientos	0.00	700,000.00	-700,000.00
5130	Seguros	334,003.00	141,009.00	192,994.00



NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Diciembre 31 de 2021

5135	Servicios	14,422,601.00	4,414,231.00	10,008,370.00
5140	Gastos legales	146,050.00	805,200.00	-659,150.00
5145	Mantenimiento y reparaciones	170,000.00	60,000.00	110,000.00
5150	Adecuaciones e instalaciones	1,257,448.00	197,720.00	1,059,728.00
5160	Depreciaciones	4,510,416.00	4,180,262.00	330,154.00
5195	Diversos	24,276,802.71	8,387,243.00	15,889,559.71

Gastos necesarios incurridos durante la vigencia para el cumplimiento de su objeto social.

11- OTROS GASTOS

CUENT A	DESCRIPCION	SALDO 2021	SALDO 2020	VARIACION
53	Gastos no operacionales	550,261.11	223,361.00	326,900.11
5305	Financieros	550,219.49	222,660.00	327,559.49
5395	Diversos	41.62	701.00	-659.38

Compuesto los intereses de mora pagados al sistema de seguridad social, por los gastos financieros y otros gastos.

Concordia, marzo 08 de 2022


MARIA FRANCIS TORO SAMPEDRO
 Contadora
 T.P. 70616-T

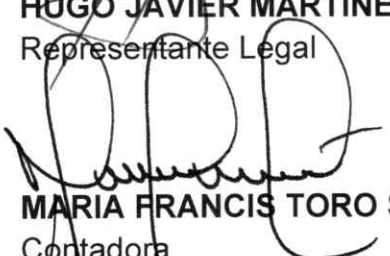
**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL, REVISOR FISCAL Y
CONTADORA DE LA FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO
IVAN ARANGO ARCILA – PATRONO
SAN JOSE DE BETULIA**

CERTIFICAMOS:

Que la Información Financiera con corte al 31 de diciembre de 2021, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, llevada conforme a las normas de contabilidad, y examinados de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas; las cifras registradas en ellos reflejan en forma fidedigna la situación financiera de la **FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA – PATRONO SAN JOSE DE BETULIA**, identificada con el Nit.900.361.323-7.

Dada en Betulia, Antioquia a los 07 días del mes de marzo de 2022.


HUGO JAVIER MARTINEZ TORO
Representante Legal


MARIA FRANCIS TORO SAMPEDRO
Contadora
T.P 70616-T


ERICA JOHANA PALACIO GOMEZ
Revisora Fiscal
T.P 269633-T

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL, REVISOR FISCAL Y
CONTADORA DE LA FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO
IVAN ARANGO ARCILA – PATRONO
SAN JOSE DE BETULIA**

CERTIFICAMOS:

Que la Información Financiera con corte al 31 de diciembre de 2021, fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, llevada conforme a las normas de contabilidad, y examinados de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas; las cifras registradas en ellos reflejan en forma fidedigna la situación financiera de la **FUNDACION HOGAR JUVENIL CAMPESINO IVAN ARANGO ARCILA – PATRONO SAN JOSE DE BETULIA**, identificada con el Nit.900.361.323-7.

Dada en Betulia, Antioquia a los 07 días del mes de marzo de 2022.



HUGO JAVIER MARTINEZ TORO
Representante Legal



MARIA FRANCIS TORO SAMPEDRO
Contadora
T.P 70616-T



ERICA JOHANA PALACIO GOMEZ
Revisora Fiscal
T.P 269633-T