

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA

NIT. 860.028.118-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 2022 - 2021

CUENTA	DICIEMBRE 2022	ANALISIS VERTICAL	DICIEMBRE 2021	ANALISIS VERTICAL	VARIACION	
					\$	%
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENES DE EFFECTIVO						
Caja	1,751,942	0.00%	\$ 30,800	0.00%	\$ 1,721,142	5588%
Banco	37,690	0.00%	\$ 53,273	0.00%	\$ -15,583	-29%
Cuentas de Ahorro	320,951,921	0.53%	\$ 381,684,656	0.66%	\$ -60,732,735	-16%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENES DE EFFECTIVO	322,741,553	0.53%	\$ 381,768,729	0.66%	\$ -59,027,176	-15%
INVERSIONES						
Inversiones a Valor Razonable	7,639,783,057	12.53%	\$ 7,462,409,052	12.83%	\$ 177,374,005	2%
Inversiones A Costo Amortizado	293,643,998	0.48%	\$ 86,054,580	0.15%	\$ 207,589,418	241%
Inversiones Medidas Al Costo	448,263,615	0.74%	\$ 448,263,615	0.77%	\$ -	0%
TOTAL INVERSIONES	8,381,690,670	13.74%	\$ 7,996,727,247	13.75%	\$ 384,963,423	5%
DEUDORES						
Cuentas Por Cobrar Comerciales	113,845,787	0.19%	\$ 283,506,589	0.49%	\$ -169,660,801	-60%
Cuentas Por Cobrar Por Prestamos	585,173,921	0.96%	\$ 618,446,959	1.06%	\$ -33,273,038	-5%
Anticipos y Avances	199,272,358	0.33%	\$ 99,166,400	0.17%	\$ 100,105,958	101%
Promesa de Compraventa	56,729,008	0.09%	\$ 62,463,890	0.11%	\$ -5,734,882	-9%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	24,144,381	0.04%	\$ 14,146,936	0.02%	\$ 9,997,445	71%
Cuentas Por Cobrar a Empleados	50,000	0.00%	\$ 1,025,000	0.00%	\$ -975,000	-95%
Deudores Varios	179,337,476	0.29%	\$ 266,207,388	0.46%	\$ -86,869,912	-33%
TOTAL DEUDORES	1,158,552,932	1.90%	\$ 1,344,963,162	2.31%	\$ -186,410,230	-14%
INVENTARIOS						
Mercancia No Fabricada Por La Empresa	456,461,250	0.75%	\$ 456,223,250	0.78%	\$ 238,000	0%
Costo Mercancia Vendida	-264,041,768	-0.43%	\$ -247,896,983	-0.43%	\$ -16,144,784	7%
TOTAL INVENTARIOS	192,419,483	0.32%	\$ 208,326,267	0.36%	\$ -15,906,784	-8%
INTANGIBLES						
Licencias	7,768,241	0.01%	\$ 4,842,241	0.01%	\$ 2,926,000	60%
Amortizacion	-4,842,241	-0.01%	\$ -4,842,241	-0.01%	\$ -	0%
TOTAL INTANGIBLES	2,926,000	0.00%	\$ 0	0.00%	\$ 2,926,000	0%
ACTIVOS BIOLÓGICOS						
Al Valor Razonable	26,597,000	0.04%	\$ 3,610,000	0.01%	\$ 22,987,000	637%
TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS	26,597,000	0.04%	\$ 3,610,000	0.01%	\$ 22,987,000	637%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10,084,927,637	16.54%	\$ 9,935,395,405	17.09%	\$ 149,532,232	2%
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES						
Inversiones a Valor Razonable	0	0.00%	\$ -	0.00%	\$ -	0%
TOTAL INVERSIONES	0	0.00%	\$ -	0.00%	\$ -	0%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
Terrenos	2,452,698,000	4.02%	\$ 213,024,000	2.54%	\$ 2,239,674,000	1051%
Construcciones y Edificaciones	2,244,350,000	3.68%	\$ 1,475,500,000	0.02%	\$ 768,850,000	52%
Maquinaria y Equipo	5,785,000	0.01%	\$ -	0.06%	\$ 5,785,000	100%
Equipo de Oficina	29,164,347	0.05%	\$ 12,560,047	0.05%	\$ 16,604,300	132%
Equipo de Computo	42,018,267	0.07%	\$ 28,093,267	0.20%	\$ 13,925,000	50%
Flota y Equipo de Transporte	124,060,000	0.20%	\$ 119,060,000	-0.41%	\$ 5,000,000	4%
Depreciaciones	-299,941,648	-0.49%	\$ -239,631,700	2.77%	\$ -60,309,948	25%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,598,133,966	7.54%	\$ 1,608,605,614	2.77%	\$ 2,989,528,352	186%

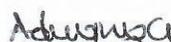
FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT. 860.028.118-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 2022 - 2021

CUENTA	DICIEMBRE 2022	ANALISIS VERTICAL	DICIEMBRE 2021	ANALISIS VERTICAL	VARIACION	
					\$	%
PROPIEDADES DE INVERSION						
Terrenos En Plusvalia o Venta	19,509,882,700	31.99%	19,581,057,407	33.67%	\$ -71,174,707	0%
Terrenos de Edificios en Arrendameinto	20,997,574,600	34.43%	20,997,574,600	36.11%	\$ -	0%
Edificios Para La Venta	791,316,000	1.30%	791,316,000	1.36%	\$ -	0%
Edificios En Arrendameinto	5,911,183,000	9.69%	5,911,183,000	10.17%	\$ -	0%
Depreciacion Acumulada	-909,668,834	-1.49%	-677,626,033	-1.17%	\$ -232,042,801	34%
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	46,300,287,466	76%	46,603,504,974	80.15%	\$ -303,217,508	-1%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	50,898,421,432	83.46%	\$ 48,212,110,588	82.91%	\$ 2,686,310,844	6%
TOTAL ACTIVOS	60,983,349,069	100.00%	\$ 58,147,505,993	100.00%	\$ 2,835,843,076	5%
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS POR PAGAR						
Costos y Gastos por Pagar	28,223,463	0.05%	\$ 23,627,177	0.04%	\$ 4,596,286	19%
Retención en la Fuente	1,709,000	0.00%	\$ 1,138,000	0.00%	\$ 571,000	50%
Impuesto de Industria y Comercio	0	0.00%	\$ 50,374	0.00%	\$ -50,374	-100%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	29,932,463	0.05%	\$ 25,429,951	0.04%	\$ 4,502,512	18%
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS						
Impuesto a las Ventas por Pagar	43,965,048	0.07%	\$ 33,051,000	0.06%	\$ 10,914,048	33%
Impuesto Industria y Comercio	0	0.00%	\$ -	0.00%	\$ -	0%
TOTAL IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	43,965,048	0.07%	\$ 33,051,000	0.06%	\$ 10,914,048	33%
BENEFICIOS A EMPLEADOS						
Cesantias Consolidadas	24,456,848	0.04%	\$ 19,350,938	0.03%	\$ 5,105,910	26%
Intereses a Las cesantias	2,915,414	0.00%	\$ 2,311,112	0.00%	\$ 604,302	26%
Vacaciones Consolidadas	-3,583,108	-0.01%	\$ 629,138	0.00%	\$ -4,212,246	-670%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	23,789,154	0.04%	\$ 22,291,188	0.04%	\$ 1,497,966	7%
PROVISIONES						
Para Obligaciones Fiscales	0	0.00%	\$ 936,000	0.00%	\$ -936,000	-100%
TOTAL PROVISIONES	0	0.00%	\$ 936,000	0.00%	\$ -936,000	-100%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO						
Ingresos Recibidos por Anticipado	30,000,000	0.05%	\$ 14,500,000	0.02%	\$ 15,500,000	107%
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	30,000,000	0.05%	\$ 14,500,000	0.02%	\$ 15,500,000	107%
OTROS PASIVOS						
Anticipos de Clientes	57,547,812	0.09%	\$ 819,560	0.00%	\$ 56,728,252	6922%
Depositos Recibidos	0	0.00%	\$ 11,470,000	0.02%	\$ -11,470,000	-100%
Ingresos Recibidos Para Terceros	171,025,328	0.28%	\$ 153,261,825	0.26%	\$ 17,763,503	12%
TOTAL OTROS PASIVOS	228,573,140	0.37%	\$ 165,551,385	0.28%	\$ 63,021,755	38%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	356,259,805	0.58%	\$ 261,759,524	0.45%	\$ 94,500,281	36%
TOTAL PASIVO	356,259,805	0.58%	\$ 261,759,524	0.45%	\$ 94,500,281	36%
ACTIVO NETO						
SUPERAVIT DE CAPITAL						
Donaciones	13,786,128,697	22.61%	\$ 10,782,716,596	18.54%	\$ 3,003,412,102	28%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	13,786,128,697	22.61%	\$ 10,782,716,596	18.54%	\$ 3,003,412,102	28%
RESERVAS						
Reservas Estatutarias	5,179,731,138	8.49%	\$ 5,179,731,138	8.91%	\$ -	0%
TOTAL RESERVAS	5,179,731,138	8.49%	\$ 5,179,731,138	8.91%	\$ -	0%
BENEFICIOS DEL EJERCICIO						
Deficit Del Ejercicio	-66,170,592	-0.11%	\$ 85,168,126	0.15%	\$ -151,338,718	-178%
TOTALDEFICIT DEL EJERCICIO	-66,170,592	-0.11%	\$ 85,168,126	0.15%	\$ -151,338,718	-178%
BENEFICIOS ACUMULADOS						
Ajustes Por Conversion a Pymes	26,387,004,303	43.27%	\$ 26,387,004,303	45%	\$ -	0%
TOTAL BENEFICIOS ACUMULADAS	\$ 26,387,004,303	43.27%	\$ 26,387,004,303	45.38%	\$ -	0%

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
 NIT. 860.028.118-2
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 COMPARATIVO A DICIEMBRE 2022 - 2021

CUENTA	DICIEMBRE	ANALISIS	DICIEMBRE	ANALISIS	VARIACION	
	2022	VERTICAL	2021	VERTICAL	\$	%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES						
De Propiedad Planta y Equipo	\$ 15,340,395,718	25.16%	\$ 15,340,395,718	26.38%	\$ -	0%
TOTAL SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	\$ 15,340,395,718	25.16%	\$ 15,340,395,718	26.38%	\$ -	0%
UTILIZACION EXCEDENTES						
Apropiacion Excedentes	\$ 795,435,844	1.30%	\$ 710,267,718	1.22%	\$ 85,168,126	12%
Ejecucion Excedentes	\$ -795,435,844	-1.30%	\$ -599,537,129	-1.03%	\$ -195,898,715	33%
TOTAL UTILIZACION EXCEDENTES	\$ -	0.00%	\$ 110,730,589	0.19%	\$ -110,730,589	100%
TOTAL ACTIVO NETO	60,627,089,264	99.42%	57,885,746,469	100%	\$ 2,741,342,795	5%
TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO	60,983,349,069	100.00%	\$ 58,147,505,993	100%	\$ 2,835,843,076	5%


 JAIME ALONSO QUICENO GUZMAN
 Representante Legal
 C.C. 15.486.127


 ADRIANA MARIA RIVILLAS GARCIA
 Contadora Designada por ABAKO'S S.A.
 T.P. 155367-T

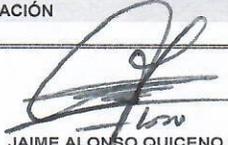

 TERESA GARCIA BERNAL
 Revisoria Fiscal Designada por CJ Contadores Asociados
 T.P. 107664-T

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA

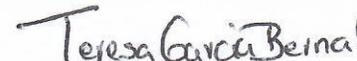
NIT. 860.028.118-2

ESTADO DE DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 2022 - 2021

CUENTA	DICIEMBRE 2022	ANALISIS VERTICAL	DICIEMBRE 2021	ANALISIS VERTICAL	VARIACION	
					\$	%
INGRESOS ORDINARIOS						
Servicios Sociales y de Salud	\$ 206,281,504	11.82%	\$ 173,548,002	11.8%	\$ 32,733,502	19%
Devolucion En ventas	\$ -45,778,425	-2.62%	\$ -45,281,896	-3.1%	\$ -496,529	1%
Financieros	\$ 329,282,082	18.86%	\$ 167,501,585	11.4%	\$ 161,780,497	97%
Arrendamientos	\$ 872,797,852	50.00%	\$ 768,409,843	52.2%	\$ 104,388,009	14%
Utilidad en Venta de Activos	\$ 278,825,293	15.97%	\$ 278,106,400	18.9%	\$ 718,893	0%
Recuperaciones	\$ 103,928,360	5.95%	\$ 130,370,996	8.9%	\$ -26,442,636	-20%
Diversos	\$ 276,431	0.02%	\$ 3,495	0.0%	\$ 272,936	7809%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$ 1,745,613,097	100.00%	\$ 1,472,658,425	100%	\$ 272,954,672	19%
GASTOS ORDINARIOS						
GASTOS DE AMINISTRACION						
Gastos de Personal	\$ 462,311,042	26.48%	\$ 412,096,198	28.0%	\$ 50,214,844	12%
Honorarios	\$ 78,384,520	4.49%	\$ 59,002,945	4.0%	\$ 19,381,575	33%
Impuestos	\$ 170,544,043	9.77%	\$ 181,624,884	12.3%	\$ -11,080,841	-6%
Administración De Edificios	\$ 39,887,600	2.29%	\$ 19,313,000	1.3%	\$ 20,574,600	107%
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 67,412,529	3.86%	\$ 84,250,341	5.7%	\$ -16,837,812	-20%
Seguro	\$ 10,055,252	0.58%	\$ 7,462,435	0.5%	\$ 2,592,817	35%
Servicios	\$ 58,252,477	3.34%	\$ 50,819,739	3.5%	\$ 7,432,738	15%
Gastos Legales	\$ 13,083,461	0.75%	\$ 1,615,178	0.1%	\$ 11,468,283	710%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 31,123,902	1.78%	\$ 50,660,575	3.4%	\$ -19,536,673	-39%
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 70,000	0.00%	\$ 35,000	0.0%	\$ 35,000	100%
Gastos de Viajes	\$ 8,111,192	0.46%	\$ 286,250	0.0%	\$ 7,824,942	2734%
Depreciaciones	\$ 288,042,696	16.50%	\$ 262,186,192	17.8%	\$ 25,856,504	10%
Amortizaciones	\$ 4,310,053	0.25%	\$ 6,335,041	0.4%	\$ -2,024,988	-32%
Impuesto al Consumo	\$ 476,799	0.03%	\$ 45,232	0.0%	\$ 431,567	954%
Diversos	\$ 556,602,419	31.89%	\$ 217,729,421	14.8%	\$ 338,872,998	156%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 1,788,667,985	102.47%	\$ 1,353,462,431	92%	\$ 435,205,555	32%
GASTOS DE VENTAS						
Servicios	\$ 8,150,848	0.47%	\$ 1,629,082	0.1%	\$ 6,521,766	400%
Diversos	\$ 6,141,000	0.35%	\$ 8,612,623	0.6%	\$ -2,471,623	-29%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 14,291,848	0.82%	\$ 10,241,705	1%	\$ 4,050,143	40%
RESULTADO OPERACIONAL	\$ (57,346,736)	-3.29%	\$ 108,954,290	7%	\$ (166,301,026)	-153%
OTROS GASTOS						
Financieros	\$ 25,653,427	1.47%	\$ 20,262,753	1.4%	\$ 5,390,674	27%
Cartera Castigada	\$ 141,960,958	8.13%	\$ 17,137,843	1.2%	\$ 124,823,115	728%
Gastos Extraordinarios	\$ 14,827,085	0.85%	\$ 3,865,127	0.3%	\$ 10,961,958	284%
Correccion De Ingresos Ejercic	\$ 6,136,316	0.35%	\$ 5,384,678	0.4%	\$ 751,638	14%
Impuestos Ejercicios Anteriores	\$ -	0.00%	\$ 13,304,000	0.9%	\$ -13,304,000	-100%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 188,577,786	10.80%	\$ 59,954,401	4%	\$ 128,623,385	215%
COSTO DE VENTAS						
Costo de la Mercancia Vendida	\$ 16,144,784	0.92%	\$ 29,739,719	2.0%	\$ -13,594,935	-46%
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 16,144,784	0.92%	\$ 29,739,719	2%	\$ (13,594,935)	-46%
BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS	\$ (262,069,307)	-15.01%	\$ 20,196,170	1%	\$ (282,265,476)	-1398%
IMPUESTO DE RENTA	\$ -	0.00%	\$ 936,000	0%	\$ (936,000)	-100%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (262,069,307)	-15.01%	\$ 19,260,170	1%	\$ (281,329,476)	-1461%
APROPIACIÓN EXCEDENTES	\$ 195,898,715	11.22%	\$ 65,907,956	4%	\$ 282,265,476	100%
RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUÉS DE APROPIACIÓN	\$ (66,170,592)	-3.79%	\$ 85,168,126	6%	\$ 139,354,050	164%


JAIME ALONSO QUICENO GUZMAN
 Representante Legal
 C.C. 15.486.127

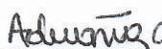

ADRIANA MARIA RIVILLAS GARCIA
 Contadora Designada por ABAKO'S S.A.
 T.P. 155367-T


TERESA GARCIA BERNAL
 Revisoria Fiscal Designada por CJ Contadores Asociados
 T.P. 107664-T

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT. 860.028.118-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
A DICIEMBRE DE 2022

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 2021	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DICIEMBRE 2022
PATRIMONIO				
SUPERAVIT DE CAPITAL				
DONACIONES				
Becas Perpetuas	\$ 1,867,374,661	\$ 27,791,104	\$ -	\$ 1,895,165,765
Becas Anuales	\$ 25,677,348	\$ 5,608,868	\$ -	\$ 31,286,216
Becas Semestrales	\$ (21,704,906)	\$ 2,412,700	\$ -	\$ (19,292,206)
Donacion Sady Mejia	\$ 1,227,349,990	\$ -	\$ 12,125,744	\$ 1,215,224,246
En Bienes Muebles	\$ 34,920,000	\$ 37,529,300	\$ -	\$ 72,449,300
En Bienes Inmuebles	\$ 7,649,099,503	\$ 3,027,364,000	\$ -	\$ 10,676,463,503
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 10,782,716,596	\$ 3,100,705,972	\$ 12,125,744	\$ 13,871,296,823
RESERVAS				
RESERVAS ESTATUTARIAS				
Reserva Capital de Trabajo	\$ 5,179,731,138	\$ -	\$ -	\$ 5,179,731,138
TOTAL RESERVAS ESTATUTARIAS	\$ 5,179,731,138	\$ -	\$ -	\$ 5,179,731,138
BENEFICIOS DEL EJERCICIO				
Beneficios Del Ejercicio	\$ 19,260,170	\$ -	\$ 281,329,476	\$ (262,069,307)
TOTAL BENEFICIOS DEL EJERCICIO	\$ 19,260,170	\$ -	\$ 281,329,476	\$ (262,069,307)
BENEFICIOS ACUMULADOS				
Ajustes Por Conversion a Niif Para Pymes	\$ 26,387,004,303	\$ -	\$ -	\$ 26,387,004,303
TOTAL BENEFICIOS ACUMULADOS	\$ 26,387,004,303	\$ -	\$ -	\$ 26,387,004,303
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES				
Terrenos	\$ 18,134,197,118	\$ -	\$ -	\$ 18,134,197,118
Construcciones y edificaciones	\$ (2,793,801,400)	\$ -	\$ -	\$ (2,793,801,400)
TOTAL BENEFICIOS ACUMULADOS	\$ 15,340,395,718	\$ -	\$ -	\$ 15,340,395,718
UTILIZACION DE EXCEDENTES				
Apropiacion Excedentes	\$ 329,578,964	\$ -	\$ -	\$ 329,578,964
Ejecucion Excedentes	\$ (218,848,375)	\$ -	\$ 110,730,589	\$ (329,578,964)
TOTAL BENEFICIOS ACUMULADOS	\$ 110,730,589	\$ -	\$ 110,730,589	\$ -
TOTAL PATRIMONIO	\$ 57,819,838,513	\$ 3,100,705,972	\$ 404,185,809	\$ 60,516,358,675


JAIME ALONSO QUICENO GUZMAN
Representante Legal
C.C. 15.486.127


ADRIANA MARIA RIVILAS GARCIA
Contadora Designada por ABAKO'S S.A.
T.P. 155367-T


TERESA GARCIA BERNAL
Revisoria Fiscal Designada por CJ Contadores Asociados
T.P. 107664-T

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT. 860.028.118-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
A DICIEMBRE 31 DE 2022 -2021

CONCEPTO	2022	2021
Excedentes del Periodo	\$ (66,170,592)	\$ 85,168,126
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciacion Acumulada	\$ 288,042,696	\$ 158,802,131
Amortizacion	\$ 4,310,053	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO PARA LAS OPERACIONES	\$ 226,182,157	\$ 243,970,257

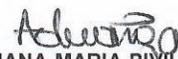
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Deudores	\$ 186,410,230	\$ 27,342,337
Inventarios	\$ 15,906,784	\$ 18,891,890
Intangibles	\$ (2,926,000)	\$ -
Cuentas Por pagar	\$ 4,502,512	\$ 7,448,179
Impuestos Gravámenes y Tasas	\$ 10,914,048	\$ (19,026,843)
Beneficios A Empleados	\$ 1,497,966	\$ 663,473
Provisiones	\$ (936,000)	\$ (3,650,231)
Ingresos Recibidos Por Anticipado	\$ -	\$ 1,970,000
Otros Pasivos	\$ 63,021,755	\$ 110,435,735
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 504,573,452	\$ 388,044,797

ACTIVIDADES DE INVERSION		
Inversiones	\$ (384,963,423)	\$ (293,560,495)
Propiedad Planta y Equipo	\$ (3,051,847,100)	\$ 6,924,096,150
Propiedades Inversion	\$ 71,174,707	\$ (20,963,329,386)
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ (3,365,635,816)	\$ (14,332,793,731)

ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Superavit de Capital	\$ 3,003,412,102	\$ (114,692,652)
Aplicacion Beneficios del Ejercicio Anterior	\$ (195,898,715)	\$ (13,569,210)
Superavit por Valorizaciones	\$ -	\$ 13,959,912,718
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES FINANCIACION	\$ 2,807,513,387	\$ 13,831,650,856

VARIACION DEL EFECTIVO DURANTE EL AÑO	\$ (53,548,976)	\$ (113,098,078)
EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	\$ 381,768,729	\$ 129,654,283
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 328,219,752	\$ 16,556,205


JAIME ALONSO QUICENO GUZMAN
 Representante Legal
 C.C. 15.486.127


ADRIANA MARIA RIVILLAS GARCIA
 Contadora Designada por ABAKO'S S.A
 T.P. 155367-T


TERESA GARCIA BERNAL
 Revisoria Fiscal Designada por CJ Contadores Asociados
 T.P. 107664-T

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación Hogares Juveniles Campesinos de Colombia, fue constituida el 6 de marzo de 1970 con el objeto de proveer el desarrollo integral cristiano de las comunidades campesinas e indígenas aisladas y en particular el de los niños y jóvenes a través de actividades y programas de carácter educativo, científico, ecológico y cultural que contribuyan a mejorar su calidad de vida, el fomento de la participación, la concertación, la organización comunitaria, la recuperación de las micro cuencas hidrográficas y las actividades que propicien el cambio social del país.

Su duración legal se extiende hasta el momento de su disolución por causas legales.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, de acuerdo con el Anexo N° 2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificadorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación, se presentan las políticas contables que debe seguir La Fundación Hogares Juveniles Campesinos de Colombia para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos específicos.

- **Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.
- **Cálculo de la Materialidad:** La materialidad se tomará entre 10 y 15 SMMLV la cual será establecida y revisada cada año por la Junta Directiva y el Consejo Fundacional.
- **Instrumentos Financieros Básicos:** Esta política se aplica a todos los Instrumentos Financieros Básicos y trata del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros).

Medición Inicial: Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, La Entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Medición posterior: Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

Costo amortizado y método del interés efectivo: De acuerdo al párrafo 11.15 de Niif Pymes, el costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa.

Reconocimiento del Deterioro: Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Como en los siguientes casos:

Medición del Deterioro: La Entidad medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado.

- **Inventarios:** Esta Política establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Los Inventarios son activos que están:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Medición de los inventarios: La Entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta.

Costo de los inventarios: La Entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Costos de adquisición: Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Deterioro del valor de los inventarios: Los párrafos 27.2 a 27.4 de Niif Pymes (sección de deterioro del valor de los activos) requieren que La Entidad evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes).

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

Reconocimiento como un gasto: Cuando los inventarios se vendan, la Entidad reconocerá el importe en libros de éstos como un gasto en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de actividades ordinarias.

- **Propiedades De Inversión:** Esta Política se aplicará a la contabilidad de inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de propiedades de inversión del párrafo 16.2 de Niif pymes, así como a ciertas participaciones en propiedades mantenidas por un arrendatario, dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo (véase el párrafo 16.3 de Niif pymes), que se tratan como si fueran propiedades de inversión.

Solo las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha, se contabilizarán de acuerdo con esta **Política por su valor razonable con cambios en resultados**.

Todas las demás propiedades de inversión se contabilizarán como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación-deterioro del valor de la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo de Niif pymes, y quedarán dentro del alcance de esta Sección 17, a menos que pase a estar disponible una medida fiable del valor razonable y se espere que dicho valor razonable será medible con fiabilidad en un contexto de negocio en marcha

Medición en el reconocimiento inicial: La entidad medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales del crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior al reconocimiento: Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Transferencias: Cuando ya no esté disponible una medición fiable del valor razonable sin un costo o esfuerzo desproporcionado, para un elemento de propiedades de inversión que se mide utilizando el modelo del valor razonable, la entidad contabilizará a partir de ese momento la partida como propiedades, planta y equipo.

Información a revelar: La entidad revelará la siguiente información para todas las propiedades de inversión contabilizadas por el valor razonable con cambios en resultados.

- **Propiedades Planta Y Equipo:** Esta Política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado. Para la entidad, las propiedades, planta y equipo incluyen:

- Terrenos
- Edificaciones
- Equipo de Oficina
- Equipos de cómputo

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

- Equipo de telecomunicaciones
- Muebles y enseres

Reconocimiento: La entidad aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27 (sección 2 de Conceptos y principios generales de Niif Pymes) para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo. Por lo tanto, la Entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- a. es probable que la Entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- b. el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

En la entidad los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán cumplir con los siguientes criterios de materialidad para ser reconocidos como propiedad planta y equipo, de lo contrario se deberán llevar al gasto en el periodo en que ocurra:

- Todo terreno, edificación, vehículos y maquinarias se activan, independiente de cual sea su valor.
- Equipo de Oficina cuando su valor superen (ej. 1smmlv).
- Los equipos de cómputo cuyo valor sea superior a (ej. 1smmlv).
- Los equipos de telecomunicaciones que superen un valor de (ej. 1smmlv).
- Muebles y enseres cuando superen (ej. 1smmlv).
- Indicar otros casos.

Los activos que no cumplan con los montos, de materialidad estipulados, deberán ser contabilizados como gastos, pero deberán controlarse mediante inventarios administrativos. Entre ellos están:

Muebles modulares, cuadros con categoría de arte, cafeteras, hornos microondas, neveras, bibliotecas, televisores, máquinas de escribir, cajas fuertes menores, papeleras, mejoras en divisiones y techos falsos, repisas, calculadoras, chequeadora de billetes, persianas, vidrios, percheros, cajas metálicas, ventiladores, sillas plásticas, sillas o butacas para la cocineta, sillas ergonómicas, estáticas, validadoras, lectoras y DVD; entre otros.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando la Entidad espera utilizarlas durante más de un periodo.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares (por ejemplo, el techo de un edificio). La Entidad añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la Entidad.

Medición en el momento del reconocimiento: La Entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Medición Posterior: La Entidad 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. La Entidad reconocerá los costos del

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

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.

Componentes del costo: El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Dirección. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento (poner una cosa en un lugar determinado) los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre La Entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Permutas de activos: Un elemento de propiedades, planta y equipo puede haber sido adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios, o de una combinación de activos monetarios y no monetarios. La Entidad medirá el costo del activo adquirido por su valor razonable, a menos que: (a) la transacción de intercambio no tenga carácter comercial, o (b) ni el valor razonable del activo recibido ni el del activo entregado puedan medirse con fiabilidad. En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado.

Depreciación: Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, La Entidad distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Importe depreciable y periodo de depreciación: La Entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Vida útil de un Activo: Para determinar la vida útil de un activo la Entidad deberá considerar todos los factores siguientes:

- a. La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- b. El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.

- c. La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Método de depreciación: La Entidad seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

La Entidad de acuerdo a los dos puntos anteriores aplicará el o los siguientes métodos de depreciación y la vida útil para los siguientes grupos de activos:

1. Edificios (sede administrativa y de prestación de servicios):
 - Método de Depreciación: Línea Recta
 - Vida útil: será la conocida a través de un avalúo técnico
2. Muebles, Equipos y Enseres de Oficina:
 - Método de Depreciación: Línea Recta
 - Vida útil: entre 10 y 15 años
3. Equipos de Cómputo y de Comunicación:
 - Método de Depreciación: Línea Recta
 - Vida útil: entre 3 y 5 años
4. Vehículos
 - Método de Depreciación: Línea Recta
 - Vida útil: entre 5 y 8 años
5. Maquinaria
 - Método de Depreciación: Línea Recta
 - Vida útil: entre 10 y 15 años
6. En caso de nuevos bienes Indicar: Método de Depreciación y Vida útil

• **Activos Intangibles, Distintos De La Plusvalía:** Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

(a) es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la Entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o

(b) surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la Entidad o de otros derechos y obligaciones.

Reconocimiento: La Entidad reconocerá un activo intangible como activo si, y solo si:

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

- a. es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la Entidad;
- b. el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- c. el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Medición Inicial: La Entidad medirá inicialmente un activo intangible al costo.

Se puede reconocer los pagos anticipados como activos, cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. Estos pagos anticipados se registrarán en la cuenta del activo con la cual esté relacionada y se cancelará cuando se reciba el bien o el servicio.

- **Arrendamientos.** Esta Política se aplicará a los acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos, incluso en el caso de que el arrendador quede obligado a suministrar servicios de cierta importancia en relación con la operación o el mantenimiento de estos activos. Esta Política no se aplicará a los acuerdos que tienen la naturaleza de contratos de servicios, que no transfieren el derecho a utilizar activos desde una contraparte a la otra.

Clasificación de los arrendamientos: Un arrendamiento se clasificará como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Un arrendamiento se clasificará como arrendamiento operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Arrendamiento Financiero: Ejemplos de situaciones que, individualmente o en combinación, normalmente llevarían a clasificar un arrendamiento como financiero son:

- a. El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario a la finalización de su plazo.
- b. El arrendatario tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea lo suficientemente inferior al valor razonable, en el momento en que la opción sea ejercitable, para que al inicio del arrendamiento se prevea con razonable certeza que tal opción se ejercerá.
- c. El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo, incluso si no se transfiere la propiedad.
- d. Al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento es al menos sustancialmente la totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- e. Los activos arrendados son de una naturaleza tan especializada que solo el arrendatario puede utilizarlos sin realizar modificaciones importantes.

Arrendamiento Operativo: Aunque los ejemplos e indicadores contenidos en los párrafos 20.5 y 20.6 de Niif Pymes, no son siempre concluyentes para clasificar un arrendamiento financiero; si resulta claro, por otras características, que el arrendamiento que no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas, inherentes a la propiedad, se clasificará como operativo.

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

- **Provisiones Y Contingencias:** Esta Política se aplicará a todas las provisiones (es decir, pasivos de cuantía o vencimiento inciertos), pasivos contingentes y activos contingentes, excepto a las provisiones tratadas en otras secciones de NIIF Pymes

Reconocimiento inicial: La Entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La Entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Medición inicial: La Entidad medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la Entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Medición posterior: La Entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para lo que fue originalmente reconocida.

- **Pasivos Y Patrimonio:** Esta Política establece los principios para clasificar los instrumentos financieros como pasivos o como patrimonio, y trata la contabilización de los instrumentos de patrimonio emitidos para individuos u otras partes que actúan en capacidad de inversores en instrumentos de patrimonio (es decir, en calidad de propietarios).

Clasificación de un instrumento como Patrimonio: Patrimonio es la participación residual en los activos de La Entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una Entidad, después de deducir todos sus pasivos

Algunos instrumentos financieros que cumplen la definición de pasivo se clasificarán como patrimonio si representan el interés residual de los activos netos de la Entidad.

De acuerdo a los estatutos de la entidad, la Fundación no tiene ningún tipo de contrato con los miembros del Consejo Fundacional y Junta Directiva de la Entidad que les implique tener un interés residual de los activos netos de la corporación.

Clasificación de un instrumento como Pasivos: Un pasivo es una obligación presente de la Entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la Entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

La Fundación no tiene socios con derechos sobre el patrimonio de la institución. En caso de liquidación se debe acudir a lo estipulado en el artículo vigésimo noveno de los estatutos de la Fundación

- **Ingresos De Actividades Ordinarias:** Esta Política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de acuerdo al objeto social y a las actividades aprobadas en los estatutos de la Corporación, como son:

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA

NIT 860.028.118-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2022 – 2021

- a. La venta de bienes (si los produce o no la Entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- b. La prestación de servicios.
- c. El uso, por parte de terceros, de activos de la Entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Los siguientes ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos se tratan en otras secciones de la NIIF Pymes:

- Acuerdos de arrendamiento (véase la Sección 20 Arrendamientos).
- Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición (véase la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros).
- Cambios en el valor razonable de propiedades de inversión (véase la Sección 16 Propiedades de Inversión).

Medición de los ingresos de actividades ordinarias: La Entidad 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 importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Entidad.

Pago Diferido: Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

- **Costos Por Prestamos:** Esta Política específica la contabilidad de los costos por préstamos, los intereses y otros costos en los que La Entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:
 - a. Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo como se describe en la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos de Niif Pymes.
 - b. Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20 Arrendamientos de Niif Pymes.
 - c. Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

Reconocimiento: La Entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

Información a revelar: El párrafo 5.5 (b) de Niif Pymes, requiere que se revelen los costos financieros. El párrafo 11.48 (b) requiere que se revele el gasto total por intereses (utilizando el método del interés efectivo) de los pasivos financieros que no están al valor razonable en resultados. Esta Política no requiere ninguna otra información adicional a revelar.

- **Beneficios a Los Empleados** Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta Política se aplicará a todos los beneficios a los empleados,

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta Política son:

- a. Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- b. Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la Entidad.
- c. Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- d. Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:
 - (i) la decisión de La Entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o
 - (ii) una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Reconocimiento: Al aplicar el principio de reconocimiento general del párrafo 28.3 de Niif Pymes a los planes de beneficios definidos, la Entidad reconocerá:

- a. un pasivo por sus obligaciones bajo los planes de beneficios definidos, neto de los activos del plan—su “pasivo por beneficios definidos”— (véanse los párrafos 28.15 a 28.23 de mediciones y valoración actuarial de Niif Pymes).
- b. el cambio neto en ese pasivo durante el periodo como el costo de sus planes de beneficios definidos durante el periodo (véase los párrafos 28.24 a 28.27 de elección de política contable).

Medición: La Entidad medirá un pasivo por beneficios definidos correspondiente a sus obligaciones bajo planes de beneficios definidos por el total neto de los siguientes importes:

- a. el valor presente de sus obligaciones bajo los planes de beneficios definidos (sus obligaciones por beneficios definidos) en la fecha sobre la que se informa (los párrafos 28.16 a 28.22 de Niif Pymes proporcionan una guía para medir esta obligación), menos.
- b. el valor razonable, en la fecha sobre la que se informa, de los activos del plan (si los hubiere) con los que las obligaciones van a ser liquidadas directamente. Los párrafos 11.27 a 11.32 de Niif Pymes establecen requerimientos para determinar los valores razonables de los activos del plan que son activos financieros.

Beneficios por terminación del contrato: Si la Entidad está comprometida, por ley, por contrato u otro tipo de acuerdos con los empleados o sus representantes, o por una obligación implícita basada en las prácticas habituales de la misma, o por el deseo de actuar de forma equitativa, a realizar pagos (o suministrar otro tipo de beneficios) a los empleados cuando resuelve sus contratos laborales; estos pagos son beneficios por terminación.

Reconocimiento: Puesto que los beneficios por terminación no proporcionan a la Entidad beneficios económicos futuros, la Entidad los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata.

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

Cuando la Entidad reconoce beneficios por terminación, habrá de tener en cuenta también los efectos de la reducción en los beneficios por retiro o en otro tipo de beneficios a los empleados.

Medición: La Entidad medirá los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. En el caso de existir una oferta de la Entidad para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación correspondientes se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento.

Cuando los beneficios por terminación se deben pagar a partir de los 12 meses tras el final del periodo sobre el que se informa, se medirán a su valor presente descontado.

- **Hechos Ocurredos Después Del Periodo**

Reconocimiento y medición: La Entidad ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

- **Actividades Especiales:** Esta política es una guía sobre la información financiera de las PYMES involucradas en tres tipos de actividades especiales—actividades agrícolas, actividades de extracción y concesión de servicios. Para la Fundación solo aplica las actividades Agrícolas

Reconocimiento: La entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- a. la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- b. sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- c. el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Medición – modelo del valor razonable: Una entidad medirá un activo biológico en el momento del reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 Inventarios u otra sección de esta NIIF que sea de aplicación.

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la Fundación y puede utilizar para fines generales o específicos. Estos valores corresponden a los saldos disponibles en caja y cuentas bancarias con que contaba La Fundación al cierre de cada ejercicio, para atender sus operaciones inmediatas.

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
CAJA GENERAL	\$ 14,599	\$ 30,800	-\$ 16,201	-53%
CAJA MENOR MEDELLIN	\$ 437,343	\$ -	\$ 437,343	100%
CAJA MENOR DE BOGOTA	\$ 800,000	\$ -	\$ 800,000	100%
CAJA MENOR TABACAL	\$ 500,000	\$ -	\$ 500,000	100%
BANCOLOMBIA CTE 614-0001411-1	\$ 37,690	\$ 53,273	-\$ 15,583	-29%
BANCOLOMBIA 10145000196	\$ 178,373,607	\$ 259,771,659	-\$ 81,398,052	-31%
BANCOLOMBIA 31467731982	\$ 11,026,452	\$ 27,383,106	-\$ 16,356,655	-60%
DAVIVIENDA 006900053023	\$ 904,456	\$ 12,968,920	-\$ 12,064,465	-93%
BANCOLOMBIA 3147866994	\$ 2,297,246	\$ 1,278,826	\$ 1,018,420	80%
BANCOLOMBIA 31484762417	\$ 55,565,997	\$ 29,382,200	\$ 26,183,797	89%
BANCOLOMBIA 314875305-84	\$ 11,637,133	\$ 32,435,822	-\$ 20,798,689	-64%
BANCOLOMBIA 314875301-77	\$ 55,229,741	\$ 12,732,820	\$ 42,496,920	334%
BANCOLOMBIA GRANIA 31499668484	\$ 1,576,927	\$ 5,495,169	-\$ 3,918,242	-71%
BANCOLOMBIA URRAO 31413282872	\$ 4,340,363	\$ 236,133	\$ 4,104,230	1738%
TOTAL	\$ 322,741,553	\$ 381,768,729	-\$ 59,027,176	-15%

La Fundación maneja varias cuentas de ahorros y corrientes con Bancolombia, y Davivienda, las cuales se encuentran conciliadas con el saldo en los extractos, al cierre del periodo no presentan restricciones. En algunas de las cuentas se tienen partidas sin identificar, las cuales se registran en la contabilidad como un pasivo de forma temporal, una vez la administración las identifica, se descargan del pasivo y se registran según su concepto.

NOTA 5. INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
ACCIONES	\$ 345,857,332	\$ 345,857,332	\$ -	0%
CERTIFICADOS	\$ 293,643,998	\$ 86,054,580	\$ 207,589,418	241%
DERECHOS FIDUCIARIOS	\$ 51,030,371	\$ 51,030,371	\$ -	0%
BTG PACTUAL	\$ 120,607,603	\$ 115,028,484	\$ 5,579,119	5%
FONDO ADCAP	\$ 19,012,485	\$ 19,012,485	\$ -	0%
VALORES BANCOLOMBIA	\$ 4,542,749,602	\$ 4,418,820,999	\$ 123,928,604	3%
CORREDORES DAVIVIENDA	\$ 2,826,223,878	\$ 2,783,628,306	\$ 42,595,573	2%
ALIANZA FIDUCIARIA	\$ 80,159,118	\$ 74,888,408	\$ 5,270,710	7%
OTRAS INVERSIONES	\$ 102,406,283	\$ 102,406,283	\$ -	0%
TOTAL	\$ 8,381,690,670	\$ 7,996,727,247	\$ 384,963,423	5%

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

Las inversiones adquiridas por la entidad cumplen la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, dichas inversiones se encuentran conciliadas con los extractos emitidos por las entidades financieras. Estas se encuentran clasificadas según su valor razonable, costo amortizado y medidas al costo. Los recursos que se poseen en estas inversiones corresponden a los dineros que se destinan para los subsidios escolares que se le entrega a los Hogares.

NOTA 6. DEUDORES

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Fundación, incluidas las comerciales y no comerciales.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
CLIENTES	\$ 113,845,787	\$ 283,506,589	-\$ 169,660,801	-60%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	\$ 585,173,921	\$ 618,446,959	-\$ 33,273,038	-5%
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 199,272,358	\$ 99,166,400	\$ 100,105,958	101%
PROMESAS DE COMPRA VENTA	\$ 56,729,008	\$ 62,463,890	-\$ 5,734,882	-9%
ANTIC.IMPTOS Y CONTRIB. O SALD	\$ 24,144,381	\$ 14,146,936	\$ 9,997,445	71%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	\$ 50,000	\$ 1,025,000	-\$ 975,000	-95%
DEUDORES VARIOS	\$ 179,337,476	\$ 266,207,388	-\$ 86,869,912	-33%
TOTAL	\$ 1,158,552,932	\$ 1,344,963,162	-\$ 186,410,230	-14%

Dentro de las partidas más representativas, se encuentran las cuentas corrientes comerciales, por prestamos realizados a Hogares, para el desarrollo de sus proyectos productivos, la tasa de interés de dichos prestamos es del 0.6%.

NOTA 7 INVENTARIO

Representa la existencia de bienes almacenados destinados para la venta.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
LIBROS, DVD, VIDEOS, Y ENCICLO	\$ 456,461,250	\$ 456,223,250	\$ 238,000	0%
COSTO MERCANCIA VENDIDA	-\$ 264,041,768	-\$ 247,896,983	-\$ 16,144,784	7%
TOTAL	\$ 192,419,483	\$ 208,326,267	-\$ 15,906,784	-8%

En este inventario, se encuentra registrado el valor de los libros, Cds, Videos que se comercializan, La Fundación, se encuentra realizando inventario de la existencia de forma periódica, garantizando así que las cifras registradas en contabilidad reflejen la realidad y se puedan tomar decisiones, establecer controles y detectar debilidades para trabajar en su mejoramiento.

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

NOTA 8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Este grupo está conformado por los los semovientes ubicados en los Hogares de Urrao Antioquia y Neira Caldas.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ -	\$ 3,610,000	-\$ 3,610,000	-100%
ANIMALES GRANJA URRO	\$ 16,457,000	\$ -	\$ 16,457,000	100%
ANIMALES GRANJA NEIRA	\$ 10,140,000	\$ -	\$ 10,140,000	100%
TOTAL	\$ 26,597,000	\$ 3,610,000	\$ 22,987,000	637%

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes que posee la fundación, y que son usados de forma permanente para el desarrollo del objeto social, estos no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
TERRENOS	\$ 2,452,698,000	\$ 213,024,000	\$ 2,239,674,000	1051%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 2,244,350,000	\$ 1,475,500,000	\$ 768,850,000	52%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 5,785,000	\$ -	\$ 5,785,000	100%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 29,164,347	\$ 12,560,047	\$ 16,604,300	132%
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC.	\$ 42,018,267	\$ 28,093,267	\$ 13,925,000	50%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 124,060,000	\$ 119,060,000	\$ 5,000,000	4%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 299,941,648	-\$ 239,631,700	-\$ 60,309,948	25%
TOTAL	\$ 4,598,133,966	\$ 1,608,605,614	\$ 2,989,528,352	186%

Los activos de la Fundación se depreciaron en el año 2022, por el método de línea recta, y de acuerdo con las políticas contables establecidas, dicha depreciación, ascendió a \$299.941.648. Todos los activos se encuentran debidamente registrados en la Cedula de Activos Fijos que posee la fundación, garantizando así un adecuado control sobre los mismos.

NOTA 10. PROPIEDADES DE INVERSION

En este grupo, se encuentran contabilizadas, todas las propiedades que posee la Fundación en arrendamiento o para la venta. Su composición es la siguiente:

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
TERRENOS EN PLUSVALIA O VENTA	\$ 19,509,882,700	\$ 19,581,057,407	-\$ 71,174,707	0%
TERRENOS EN ARRENDAMIENTOS	\$ 20,997,574,600	\$ 20,997,574,600	\$ -	0%
EDIFICIOS PARA LA VENTA	\$ 791,316,000	\$ 791,316,000	\$ -	0%
EDIFICIOS EN ARRENDAMIENTO	\$ 5,911,183,000	\$ 5,911,183,000	\$ -	0%
LICENCIAS	\$ 7,768,241	\$ 4,842,241	\$ 2,926,000	60%
DEPRECIACION: LICENCIAS	-\$ 4,842,241	-\$ 4,842,241	\$ -	0%
DEPRECIACION: ACUMULADA	-\$ 909,668,834	-\$ 677,626,033	-\$ 232,042,801	34%
TOTAL	\$ 46,303,213,466	\$ 46,603,504,974	-\$ 300,291,508	-1%

Al cierre del ejercicio, este grupo representa un 76% del total de los activos de la fundación y cuenta con su respectiva cedula donde se consigna en detalle cada una de las variables que detallan información de dichas propiedades.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 28,223,463	\$ 23,627,177	\$ 4,596,286	19%
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 1,709,000	\$ 1,138,000	\$ 571,000	50%
IMPUESTO IND Y CICIO RETENIDO	\$ -	\$ 50,374	-\$ 50,374	-100%
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	\$ -	\$ 614,400	-\$ 614,400	-100%
TOTAL	\$ 29,932,463	\$ 25,429,951	\$ 4,502,512	18%

La cifra más representativa, corresponde a los Costos y Gastos por pagar, allí se tiene contabilizado las facturas pendientes de pago a los proveedores por la adquisición de servicios y compra de bienes para el desarrollo de las actividades que la fundación ejecuta en cumplimiento de su objeto social.

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado y a cargo de la fundación, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
IMPTO SOBRE LAS VTAS POR PAGAR	\$ 43,965,048	\$ 33,051,000	\$ 10,914,048	33%
TOTAL	\$ 43,965,048	\$ 33,051,000	\$ 10,914,048	33%

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

En este rubro se encuentra registrado el valor del IVA por pagar correspondiente al tercer trimestre del año 2022, su cancelación se realiza en el mes de enero de 2023.

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende el valor de los pasivos a cargo de La Fundación y a favor de los empleados; su saldo representa las obligaciones causadas a 31 de diciembre de 2022, por concepto prestaciones sociales, tales como vacaciones que al cierre del ejercicio se encontraban causadas y no disfrutadas, cesantías e intereses a las cesantías, para ser consignados en los fondos o pagados al empleado en el periodo siguiente.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 24,456,848	\$ 19,350,938	\$ 5,105,910	26%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 2,915,414	\$ 2,311,112	\$ 604,302	26%
VACACIONES CONSOLIDADAS	-\$ 3,583,108	\$ 629,138	-\$ 4,212,246	-670%
TOTAL	\$ 23,789,154	\$ 22,291,188	\$ 1,497,966	7%

NOTA 14 PROVISIONES

En este grupo, se contabiliza el valor de la provisión que se realiza para el impuesto de renta y complementarios, la tasa impositiva utilizada al 31 de diciembre de 2022 corresponde a la tasa de impuesto para las Entidades Sin Animo de Lucro del 20% para el impuesto de renta:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
PARA OBLIGACIONES FISCALES	\$ -	\$ 936,000	-\$ 936,000	-100%
TOTAL	\$ -	\$ 936,000	-\$ 936,000	-100%

NOTA 15. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Este rubro contempla los recursos que hemos recibido del señor Edgar Darío Morales Palacio, por la negociación de las cabañas en Coveñas.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
VENTAS DE ACTIVOS	\$ 30,000,000	\$ 14,500,000	\$ 15,500,000	107%
TOTAL	\$ 30,000,000	\$ 14,500,000	\$ 15,500,000	107%

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

NOTA 16. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
ANTICIPO CLIENTES	\$ 1,879,560	\$ 819,560	\$ 1,060,000	129%
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	\$ 55,668,252	\$ 11,470,000	\$ 44,198,252	385%
SEGURO EXCEQUIAL	\$ 8,837	\$ 26,317	-\$ 17,480	-66%
DINERO RECIBIDO PARA TERCEROS	\$ 4,448,000	\$ -	\$ 4,448,000	100%
MANDATO ZADY MEJIA	\$ 150,554,491	\$ 137,221,508	\$ 13,332,983	10%
REINTEGRO FES CON REGIONAL	\$ 16,014,000	\$ 16,014,000	\$ -	0%
TOTAL	\$ 228,573,140	\$ 165,551,385	\$ 63,021,755	38%

Anticipos de Clientes: Obedecen a recursos recibidos por los clientes, estos serán abonados a las cuentas por cobrar, una vez se genere la factura respectiva.

Consignaciones sin identificar: Corresponde a algunas consignaciones sin identificar que se encuentra en el banco Bancolombia, la administración de la Fundación, se encuentra indagando a quien pertenece para realizar su registro adecuadamente.

Valor Recibido Para Terceros: hace referencia a todos los recursos que se perciben en la Fundación, pero su destino final esta a nombre de un tercero.

NOTA 17. PATRIMONIO

Comprende los aportes de los accionistas, socios o propietarios, el superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social, los resultados del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
DONACIONES	\$ 13.871.296.823	\$ 10.782.716.596	\$ 3.088.580.228	29%
RESERVAS ESTATUTARIAS	\$ 5.179.731.138	\$ 5.179.731.138	\$ -	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 66.170.592	\$ 85.168.126		
RESULTADOS CONVERGENCIA NIIF	\$ 26.387.004.303	\$ 26.387.004.303	\$ -	0%
DE PROPIEDAD PLANA EQUIPO	\$ 15.340.395.718	\$ 15.340.395.718	\$ -	0%
UTILIZACION EXCEDENTES	\$ -	\$ 110.730.589	-\$ 110.730.589	-100%
TOTAL	\$ 60.712.257.390	\$ 57.885.746.469	\$ 2.826.510.921	5%

En la cuenta de donaciones, se registran los recursos destinados para la adjudicación de los subsidios escolares perpetuos, anuales y semestrales, en el año 2022.

La cuenta de los Excedentes del ejercicio contempla los beneficios que obtuvo la fundación en el ejercicio 2022, estos de acuerdo a las nuevas disposiciones legales que estableció la ley 1819, serán llevados a la asamblea general, para determinar su destino.

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

Los Beneficios acumulados, están conformados por las ganancias netas retenidas por la Fundación para ser reinvertidas en cumplimiento de su objeto social y por los resultados que arrojó la adopción de las normas NIIF para PYMES.

En El superávit por valorizaciones, se encuentran registradas las valorizaciones que tuvieron algunos de los bienes inmuebles que posee la fundación.

El valor registrado en la utilización de excedentes para la vigencia 2021, corresponde a los resultados del año 2021, pendientes por ejecutar en las actividades meritorias, que no se ejecutaron en esa vigencia, dichos recursos fueron ejecutados en su totalidad en el año 2022.

NOTA 18 INGRESOS ORDINARIOS

Agrupada las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe la Fundación en el desarrollo del giro normal de su actividad económica. Su composición al cierre del ejercicio es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
INGRESOS POR CONVENIOS	\$ 86,277,142	\$ 55,445,844	\$ 30,831,298	56%
INGRESOS POR DONACIONES	\$ 57,211,797	\$ 56,798,990	\$ 412,807	1%
INGRESOS POR VENTA DE BONOS	\$ 2,404,000	\$ 2,697,800	-\$ 293,800	-11%
INGRESOS POR VENTA DE PRODUCTO	\$ 3,699,529	\$ 8,026,000	-\$ 4,326,471	-54%
INGRESOS POR INSCRIPCIONES	\$ 17,010,000	\$ 1,728,000	\$ 15,282,000	884%
INGRESOS POR VENTA LIBROS	\$ 39,679,036	\$ 48,851,368	-\$ 9,172,332	-19%
DEVOLUCION EN VENTAS	-\$ 45,778,425	-\$ 45,281,896	-\$ 496,529	1%
INTERESES POR PRESTAMOS	\$ 27,912,353	\$ 26,273,753	\$ 1,638,600	6%
INTERESES ENTIDADES BANCARIAS	\$ 3,513,996	\$ 1,163,047	\$ 2,350,949	202%
INTERESES ENTIDADE DE INVERSIO	\$ 385,016,103	\$ 0	\$ 385,016,103	100%
INTERESES PRESTAMOS FRESCAM	\$ 127,500	\$ 600,522	-\$ 473,022	-79%
INTER MANDATO ZADY MEJIA DAVIV	\$ 50,499,069	-\$ 0	\$ 50,499,069	100%
VALORIZACION DE INVERSIONES	-\$ 138,336,918	\$ 138,949,796	-\$ 277,286,715	-200%
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ -	\$ 95,718	-\$ 95,718	-100%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICI	\$ 549,980	\$ 418,749	\$ 131,231	31%
ARRENDAMIENTO LOCALES COMERCIA	\$ 810,994,752	\$ 729,859,843	\$ 81,134,909	11%
ARRENDAMIENTO VIVIENDAS	\$ 61,803,100	\$ 38,550,000	\$ 23,253,100	60%
UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS	\$ 278,825,293	\$ 278,106,400	\$ 718,893	0%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GA	\$ 39,461,282	\$ 57,268,267	-\$ 17,806,985	-31%
INGRESOS ADMON HJC TABACAL	\$ 36,023,666	\$ 52,702,358	-\$ 16,678,692	-32%
INGRESOS ADMON HJC URRAO	\$ 28,443,412	\$ 20,400,371	\$ 8,043,041	39%
APROVECHAMIENTOS	\$ 266,492	\$ 1,089	\$ 265,403	24371%
AJUSTE AL PESO	\$ 9,939	\$ 2,406	\$ 7,533	313%
TOTAL	\$ 1,745,613,097	\$ 1,472,658,425	\$ 272,954,672	19%

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

NOTA 19. EGRESOS ORDINARIOS

En este grupo de cuentas se incluyen todas las erogaciones en que incurre la Fundación en el desarrollo normal de sus actividades, también se incluyen los gastos de provisiones, depreciaciones y amortizaciones.

Egresos de Administración

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal, se registran sobre la base de causación, las erogaciones directamente relacionadas con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la Fundación, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa. Su clasificación al cierre de diciembre de 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 462,311,042	\$ 412,096,198	\$ 50,214,844	12%
GASTOS HONORARIOS	\$ 78,384,520	\$ 59,002,945	\$ 19,381,575	33%
IMPUESTOS	\$ 170,544,043	\$ 181,624,884	-\$ 11,080,841	-6%
ARRENDAMIENTOS	\$ 39,887,600	\$ 19,313,000	\$ 20,574,600	107%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 67,412,529	\$ 84,250,341	-\$ 16,837,812	-20%
SEGUROS	\$ 10,055,252	\$ 7,462,435	\$ 2,592,817	35%
SERVICIOS	\$ 58,252,477	\$ 50,819,739	\$ 7,432,738	15%
GASTOS LEGALES	\$ 13,083,461	\$ 1,615,178	\$ 11,468,283	710%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 31,123,902	\$ 50,660,575	-\$ 19,536,673	-39%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 70,000	\$ 35,000	\$ 35,000	100%
GASTOS DE VIAJES	\$ 8,111,192	\$ 286,250	\$ 7,824,942	2734%
DEPRECIACIONES	\$ 288,042,696	\$ 262,186,192	\$ 25,856,504	10%
AMORTIZACIONES	\$ 4,310,053	\$ 6,335,041	-\$ 2,024,988	-32%
IMPUESTO AL CONSUMO	\$ 476,799	\$ 45,232	\$ 431,567	954%
DIVERSOS	\$ 556,602,419	\$ 217,729,421	\$ 338,872,998	156%
TOTAL	\$ 1,788,667,985	\$ 1,353,462,431	\$ 435,205,555	32%

A continuación, se detallan los rubros más representativos.

Egresos de Personal: Este rubro corresponde a los salarios, prestaciones y seguridad sociales que la Fundación tuvo con sus empleados en el año 2022.

Impuestos: Contempla el valor de los diferentes impuestos que la fundación pago en el año 2022, por los conceptos de Industria y Comercio, Impuesto Predial e Impuesto de Vehículos.

Contribuciones y Afiliaciones: Aquí se contabilizan todos los desembolsos que la Fundación realizo a los hogares para apoyo al sostenimiento y desarrollo de sus proyectos productivos durante el año 2022, donaciones realizadas a algunos hogares y aportes solidarios por COVID-19.

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

Diversos: En este grupo se contabilizan una serie de erogaciones que obedecen al cumplimiento del objeto social de la Fundación que, no clasifican en los demás conceptos que contempla la norma. Su detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
COMISIONES	\$ 186,449,530	\$ 5,759,948	\$ 180,689,582	3137%
LIBROS,SUSCRIPC, PERIODICOS	\$ 324,900	\$ 324,900	\$ -	0%
GASTOS DE REPRES. Y REL PUBL.	\$ 15,798,398	\$ 12,400,713	\$ 3,397,685	27%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 1,361,982	\$ 1,087,614	\$ 274,368	25%
UTILES , PAPELERIA Y FOTOCOPIA	\$ 4,884,998	\$ 2,946,499	\$ 1,938,499	66%
UTILES, PAPELERIA	\$ 3,324,928	\$ 958,337	\$ 2,366,591	247%
FOTOCOPIAS, ARGOLLADOS Y EMPAS	\$ 270,900	\$ 205,650	\$ 65,250	32%
TAXIS Y BUSES	\$ 1,272,460	\$ 1,748,850	-\$ 476,390	-27%
ESTAMPILLAS	\$ 6,208,027	\$ 5,759,216	\$ 448,811	8%
CASINO Y RESTAURANTE	\$ 1,924,556	\$ 2,625,477	-\$ 700,921	-27%
PARQUEADEROS	\$ 41,000	\$ -	\$ 41,000	100%
AJUSTE AL PESO	\$ 5,379	\$ 7,405	-\$ 2,026	-27%
CONCURSO MEJOR ALUMNO DEL AÑO	\$ 4,680,000	\$ 6,500,000	-\$ 1,820,000	-28%
CAMPAMENTO NACIONAL	\$ 50,871,027	\$ 28,244,421	\$ 22,626,606	80%
GASTOS DE LA RED	\$ 11,384,721	\$ 7,370,355	\$ 4,014,366	54%
INTEGRACION DE LOS DIRECTORES	\$ 12,757,500	\$ -	\$ 12,757,500	100%
GASTOS HOGAR TABACAL	\$ 63,159,938	\$ 39,342,297	\$ 23,817,641	61%
GASTOS HOGAR URRAO	\$ 14,886,110	\$ 11,755,764	\$ 3,130,346	27%
EJECUCION FONDO FRESCAM	\$ 14,300,000	\$ 32,217,280	-\$ 17,917,280	-56%
GASTOS EDITORIAL GRANIA	\$ 4,016,500	\$ 3,186,509	\$ 829,991	26%
GASTOS URRAO INSUMOS AGROPECUA	\$ 30,880,593	\$ 14,786,465	\$ 16,094,128	109%
CELEBRACION DIA DEL NIÑO	\$ 1,800,000	\$ 1,100,000	\$ 700,000	64%
SEMANA DEL NIÑO CAMPESINO	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	100%
CONCURSO MEJOR DIRECTOR	\$ 1,400,000	\$ -	\$ 1,400,000	100%
INCENTIVOS FRESCAM	\$ 7,800,000	\$ 3,900,000	\$ 3,900,000	100%
PREMIO MEJOR HOGAR	\$ 2,200,000	\$ 202,600	\$ 1,997,400	100%
GASTOS CONVENIO UNITAR	\$ 110,984,169	\$ 29,423,987	\$ 81,560,182	277%
GASTOS ACTIVOS MENORES	\$ 3,514,803	\$ 5,875,134	-\$ 2,360,331	-40%
TOTAL	\$ 556,602,419	\$ 217,729,421	\$ 338,872,998	156%

Egresos De Ventas

Comprende los gastos ocasionados durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de ventas encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de ventas.

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	\$ 8,150,848	\$ 1,629,082	\$ 6,521,766	400%
GASTOS VENTA DE BONOS	\$ 1,383,000	\$ 1,037,700	\$ 345,300	33%
GASTOS VENTAS OTROS PRODUCTOS	\$ 4,758,000	\$ 7,562,923	-\$ 2,804,923	-37%
GASTOS COMPRA PROD ALDEA	\$ -	\$ 12,000	-\$ 12,000	-100%
TOTAL	\$ 14,291,848	\$ 10,241,705	\$ 4,050,143	40%

Otros Egresos

Conjunto de recursos económicos, utilizados por la Fundación en actividades secundarias a las relacionadas con su objeto social principal.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
GASTOS BANCARIOS	\$ 17,884,943	\$ 8,493,606	\$ 9,391,337	111%
COMISIONES	\$ 7,136,289	\$ 7,050,859	\$ 85,429	1%
INTERESES	\$ 36,700	\$ 1,826,714	-\$ 1,790,014	-98%
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ -	\$ 4,804	-\$ 4,804	-100%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONA	\$ 595,496	\$ -	\$ 595,496	100%
OTROS	\$ 0	\$ 2,886,769	-\$ 2,886,769	-100%
CARTERA CASTIGADA	\$ 141,960,958	\$ 2,873,695	\$ 139,087,263	4840%
HURTO	\$ -	\$ 14,264,148	-\$ 14,264,148	-100%
COSTOS Y GASTOS EJERC ANTERIOR	\$ 14,158,862	\$ 476,755	\$ 13,682,107	2870%
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 668,223	\$ 3,388,372	-\$ 2,720,149	-80%
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	\$ -	\$ 2,465,000	-\$ 2,465,000	-100%
GASTOS DEL PERIODO SIN SOPORTE	\$ 6,136,316	\$ 2,919,678	\$ 3,216,638	110%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT	\$ -	\$ 13,304,000	-\$ 13,304,000	-100%
TOTAL	\$ 188,577,786	\$ 59,954,401	\$ 128,623,385	215%

Uno de los rubros representativos corresponde a los conceptos financieros, se incurre en estos por el mantenimiento de las cuentas bancarias y fondos de inversiones en los cuales se tienen los recursos de la Fundación.

Se registro el castigo de cartera a los siguientes deudores:

CASTIGO DE CARTERA		
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR
17.645.622-1	JARA CUELLAR JHON JAIRO HJC MO	\$ 7,597,860.00
890.983.977-7	HJC DE URAO	\$ 123,494,853.00
900.584.781-4	COMPAÑIA COLOMBIANA DE ACEITES	\$ 10,868,245.00
TOTAL CASTIGO DE CARTERA 2022		\$ 141,960,958.00

FUNDACION HOGARES JUVENILES CAMPESINOS DE COLOMBIA
NIT 860.028.118-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2022 – 2021

NOTA 20 COSTO DE VENTAS.

Conjunto de recursos que la entidad incurre para cumplir con la comercialización de libros y CD de la editorial Grania.

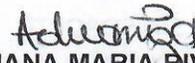
CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
LIBROS, DVD, VIDEOS, Y ENCICLO	\$ 16,144,784	\$ 18,574,198	-\$ 2,429,414	-13%
INVENTARIO OBSOLETO Y AJUSTADO	\$ -	\$ 11,165,521	-\$ 11,165,521	-100%
TOTAL	\$ 16,144,784	\$ 29,739,719	-\$ 13,594,935	-46%

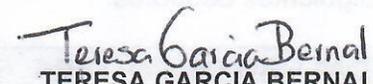
En el año 2022, se realizó un inventario físico detallado y se dio de baja a los productos y bienes que se encontraron obsoletos.

NOTA 21. RESULTADO DEL EJERCICIO

Como resultado del periodo 2022, la Fundación no obtuvo beneficios para este año, su pérdida fue de \$ (66.170.592), después de apropiación de excedentes anteriores.


JAIME ALONSO QUICENO GUZMAN
 Representante Legal
 C.C. 15.486.127


ADRIANA MARIA RIVILLAS GARCIA
 Contadora Designada por BAKO'S S.A
 T.P. 155367-T


TERESA GARCIA BERNAL
 Revisora Fiscal Designada Por CJ Contadores Asociados
 T.P 107664-T