

HOGAR DEL DESVALIDO
890.984.447-1
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en Pesos)

	NIIF 2019	NIIF 2020
ACTIVO		
Corriente		
Efectivo y Equivalentes	23,999,271	61,379,142
Activos no financieros por impuestos	218,283	
Deudores otras cuentas por Cobrar	63,705,811	66,875,989
Total Activo Corriente	\$ 87,923,365	128,255,131
No Corriente		
Activos medidos al Costo		
Fiducia	13,594,905	128,788
Propiedad Planta y Equipo	520,500,804	502,977,375
Inventarios	18,958,155	101,666,617
Otras cuentas por cobrar	132,500,000	132,500,000
Total Activo No Corriente	685,553,864	737,272,780
TOTAL ACTIVO	\$ 773,477,229	865,527,911
PASIVO		
Corriente		
Cuentas y gastos por pagar	23,654,796	2,618,650
Impuestos, gravámenes y tasas	2,123,000	21,030,176
Beneficios a Trabajadores	46,103,854	56,686,147
Impuesto Diferido		
Total pasivo corriente	\$ 71,881,650	80,334,973
Pasivo No Corriente		
Obligaciones Financieras L.P.	0	41,500,000
Total Pasivo No Corriente	0	41,500,000
TOTAL PASIVO	\$ 71,881,650	121,834,973
PATRIMONIO		
Superavit de Capital	995,518,340	995,518,340
Reserva legal	5,118,199	5,118,199
Resultados del ejercicio	(269,529,843)	42,097,358
Resultados de ejercicios anteriores	(29,511,116)	(299,040,959)
TOTAL PATRIMONIO	\$ 701,595,580	743,692,938
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 773,477,230	865,527,911



Omar Augusto Lopez Pemberty
Representante Legal
C.C 73.123.461



Dora Elena Puerta Lopera
Contadora
CC 43049049
T.P. 101330-T

HOGAR DEL DESVALIDO
890.984.447-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
De Enero 1 a Diciembre 31
(Cifras en Pesos)

	NIIF 2019	-	NIIF 2020
Ingresos Operacionales			
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO	781,846,912		1,376,514,961
CONSUMOS DE INVENTARIO	(77,995,088)		(299,004,978)
UTILIDAD BRUTA	703,851,824	-	1,077,509,983
Gastos de Administrativos para Operación	(1,011,936,556)		(1,035,523,846)
UTILIDAD OPERACIONAL	(308,084,732)	-	41,986,137
Ingresos no operacionales	39,404,704		22,880,066
Ingresos Financieros	8,589,891		8,551,051
Subvenciones del Estado			65,570,000
Gastos no operacionales			(82,136,755)
Gastos Financieros	(9,439,707)		(14,753,141)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	(269,529,844)	-	42,097,358
Impuesto de Renta			
Impto ganancia ocasional			
UTILIDAD NETA	(269,529,844)	-	42,097,358



Omar Augusto Lopez Pemberty
Representante Legal
C.C 73.123.461



Dora Elena Puerta Lopera
CC 43049049
T.P. 101330-T

HOGAR DEL DESVALIDO
890.984.447-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Enero 01 a Diciembre 31 de 2020
(En pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del Ejercicio		42,097,358
Partidas que no afectan el efectivo:		85,603,429
Depreciación de Activos Fijos	85,603,429	
Efectivo Generado en Operación		127,700,787
Cambios en partidas operacionales		(77,207,034)
(Aumento) Disminucion en Cuentas por Cobrar	(2,951,895)	
(Aumento) Disminución en los Inventarios	(82,708,462)	
(Aumento) Disminución Activo Imptos Diferidos	0	
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	(21,036,146)	
Aumento (Disminución)en Impuestos por Pagar	18,907,176	
Aumento (Disminución) en Obligaciones Laborales	10,582,293	
Aumento (Disminución)en Diferidos Pasivos	0	
Flujo de Efectivo Neto en actividades de Operación		50,493,753
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Compra) Venta de A.F.	(68,080,000)	
(Aumento) Disminución de Inversiones L.P.	13,466,118	
Flujo de Efectivo Neto en actividades de Inversión		(54,613,882)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) de Obligaciones a largo plazo	41,500,000	
- Emisión de Acciones		
Prima en colocación de acciones		
- Disminución Patrimonio		
- Disminucion Patrimonio		
Flujo de Efectivo Neto en actividades de Financiación		41,500,000
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO		37,379,871
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		23,999,271
Disponible Año Anterior	23,999,271	
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO		61,379,142



Omar Augusto Lopez Pemberty
Representante Legal
C.C 73.123.461



Dora Elena Puerta Lopera
Contadora
CC 43049049
T.P. 101330-T

HOGAR DEL DESVALIDO
890.984.447-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020
EN PESOS

Concepto	Saldo a Diciembre 31/19	Movimientos del año 2020		Saldo a Diciembre 31/20
		Aumento	Disminución	
Superavit de Capital	995,518,340	0	0	995,518,340
Reservas	5,118,199	0	0	5,118,199
Revalorización del Patrimonio	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio	-269,529,844	42,097,358	0	-227,432,486
Resultados de ejercicios anteriores	-29,511,116	0	0	-29,511,116
TOTALES	701,595,579	42,097,358	0	743,692,937



Omar Augusto Lopez Pemberty
Representante Legal
C.C 73.123.461



Dora Elena Puerta Lopera
Contadora
CC 43049049
T.P. 101330-T

**Estados Financieros
Bajo Normas Internacionales de
Información Financiera - NIIF**

HOGAR DEL DESVALIDO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados en diciembre 31 de 2019 y 2020

Nota 1. Entidad reportante

HOGAR DEL DESVALIDO.

El Hogar del Desvalido, fue instituida en su origen como una comunidad religiosa mediante Decreto Arzobispal No. 44 del 15 de julio de 1981, el Arzobispo de Medellín erigió “as experimentum” la Pía Asociación “HOGAR DEL DESVALIDO” (NIT 890.984.447-1) , en conformidad con el canon 686-3 del Código de Derecho Canónico de 1917 y le concedió personería jurídica de derecho canónico reconocida como tal por la República de Colombia según la Ley 20 de 1974, y sus fines son exclusivos de religión y caridad que excluye todo ánimo de lucro.

La Institución además de ser una comunidad religiosa, dedica sus esfuerzos a la protección de personas sin recursos ni familia y que además tienen una condición de discapacidad por lo que necesitan ser atendidas de forma permanente en sus actividades físicas, mentales y sociales.

Nota 2. Políticas contables significativas

2.1. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros del HOGAR DEL DESVALIDO. Se preparan de conformidad con las normas internacionales de información financiera (en adelante, NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (en adelante, CINIIF).

El HOGAR DEL DESVALIDO preparó y presentó sus estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2020 cumpliendo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, establecidos en el decreto 2649 de 1993 considerando que es el medio de normalización y regulación contable pública establecido por Gobierno Nacional en cabeza del presidente de la República.

La presentación de estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que se hagan estimados y asunciones que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. Los estimados y las asunciones son revisadas constantemente. La revisión de los estimados contables se reconoce en el periodo en el cual los estimados son revisados si la revisión afecta dicho periodo o en el periodo de la revisión y los periodos futuros, si afecta tanto el periodo actual como el futuro. Las estimaciones realizadas por la Administración, en la aplicación de las NIIF, que tienen un efecto material en los estados financieros, y aquellas que implican juicios significativos para los estados financieros anuales.

El HOGAR DEL DESVALIDO presenta estados financieros, para cumplimiento ante los entes de control y para propósito de seguimiento administrativo interno y suministrarles información a los miembros de la Institución así como a todos los interesados externos que quieran conocer y verificar el funcionamiento de la Institución a través de nuestra página web tal como lo indica la norma.

Los estados financieros se presentan en pesos y sus cifras están expresadas en miles.

2.2. Políticas contables significativas

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes, EL HOGAR DEL DESVALIDADO adopta sus políticas y procedimientos contables. A continuación se detallan las políticas contables significativas que se aplica en la preparación de sus estados financieros:

1. Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando La Institución no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

2. Cuentas por cobrar

A este grupo pertenecen los derechos adquiridos por el HOGAR DEL DESVALIDADO por el préstamo a terceros aunque este no sea su objeto social.

Para los instrumentos financieros medidos al costo amortizado los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un período de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo.

3. Impuestos

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la condición especial de la Institución acogida al régimen tributario de las ESAL hace que se maneje un marco regulatorio de acuerdo a esta condición respecto a los impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

La característica más relevante en este tipo de instituciones es la exención del impuesto sobre la renta y en nuestro caso a la fecha la del impuesto sobre las ventas.

4. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista.

Todos los costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado del resultado integral a medida que se incurren, excepto cuando incrementan la vida útil, o la capacidad y eficiencia productiva del mismo, caso en el cual podrían capitalizarse.

La depreciación inicial cuando el activo está disponible para su uso se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo de la siguiente manera:

Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipos de comunicación y computación	3 años
Flota y equipo de transporte	5 años

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente en cada cierre de ejercicio, en caso que sea requerido.

5. Deterioro de valor de los activos (activos no financieros)

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos, en este caso el activo deberá agruparse a una unidad generadora de efectivo. Cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor de operaciones continuadas se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro atribuibles a una unidad generadora de efectivo se asignan de forma proporcional, con base en el valor en libros de cada activo, a los activos no corrientes de la unidad generadora de efectivo.

Para los activos en general a cada fecha de presentación se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existe tal indicio, el HOGAR DEL DESVALIDADO. efectúa una estimación del valor recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el valor recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor. La reversión se limita de manera tal que el valor en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el valor en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en los años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

7. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

8. Provisiones

Las provisiones se registran cuando el HOGAR DEL DESVALIDADO tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, del cual es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral en la sección resultado del periodo neto de todo reembolso.

10. Arrendamientos

La determinación de si un acuerdo constituye o contiene un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a su fecha de inicio, si el cumplimiento del acuerdo depende del uso de un activo o activos específicos, o si el acuerdo concede un derecho de uso del activo.

Los arrendamientos se clasifican en arrendamiento financiero y operativo. Un arrendamiento se clasifica como financiero cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado al arrendatario, en caso contrario, es clasificado como un arrendamiento operativo.

Nota 3. Juicios contables significativos, estimados y causas de incertidumbre en la preparación de los estados financieros.

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de La Institución HOGAR DEL DESVALIDADO utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo NIIF, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros separados.

3.1 Activos Corrientes

3.1.1 Efectivo y equivalente

Los saldos en caja, y bancos se encuentran conciliados. Corresponden a la respuesta de las diversas campañas de donación lanzadas en época de pandemia y las subvenciones del estado cuyo aporte de apoyo a la nómina en el mes de diciembre de 2020 fue de \$36.521.000

Saldo Total efectivo y equivalente **\$61.379.142**

	2019	2020
Caja	\$2.666.600	\$755.258
Bancolombia cuenta corriente (7735)	\$2.940.134	\$92.871
Bancolombia cuenta ahorro (0161)	\$12.376.679	\$47.291.489
Banco AV Villas (0162)	\$6.015.859	\$13.239.524
Total efectivo y equivalente	\$23.999.272	\$61.379.142

3.1.2 Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de terceros se reconocen inicialmente a su valor nominal que constituyen el valor razonable generalmente, igual a su costo. Están incluidos dentro de activos corrientes.

Las cuentas por cobrar son activos financieros, que no tienen cotización bursátil y representan los derechos de cobro que se derivan de los préstamos a los integrantes de la Institución recuperados en menos de 12 meses, o en el momento en que se cobren.

En este caso las cuentas por cobrar corrientes corresponden a:

Reintegros pendientes de adecuación apartamento Florida Nueva	\$10.970.000
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$1.905.989
Cuentas por cobrar a terceros	\$54.000.000
Total cuentas por cobrar	\$66.875.989

3.3 Activos no corrientes

3.3.1 Activos financieros no Corrientes

El saldo de los otros activos no corrientes; corresponde a un préstamo realizado por la comunidad, donde el deudor por la vía de cobro coactivo ha hecho el reconocimiento de la deuda, la cual ha sido reconocida en contabilidad razonablemente, su cobro ha sido exigido a través un abogado.

	2019	2020
Otros activos no financieros	\$132.500.000	\$132.500.000

3.3.2 Propiedad planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada.

En este rublo se registran los activos que cumplen los siguientes requisitos:

1. Elementos físicos o tangibles

2. Se encuentran disponibles para uso de la obra social, con finalidad de generar beneficios futuros para la misma
3. Su vida útil es superior a 12 meses.

Se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT (\$1.780.000 para 2020) de acuerdo a este criterio se adicionan al activo:

Camas	\$35.200.000
Lavadora	\$3.000.000
Nevera	\$20.000.000
Mesas para comedor	\$4.880.000
T.V para sala de usuarios	\$5.000.000
Total	\$68.080.000

En 2016, se realizó una revalorización por \$423.938.00, se considera que los activos poseídos no son para la venta, pues todos son indispensables para desarrollar la obra social de la institución. De acuerdo a estos criterios se sigue el procedimiento de depreciación en línea recta.

	2019	2020
Propiedad, planta y equipo	\$520.500.804	\$502.977.375

El rublo más significativo de los activos está representado por dos lotes construidos, sedes de las actividades desarrolladas:

- a. Municipio de la Estrella lote de terreno ubicados en la CR 55 N 77S
Matrícula 001-699544; Área Construida Área Construida 3.654.02
- b. Municipio de Medellín Matrícula 001-464659; barrio BELÉN CRA 83 31 21

3.3.3 Inventario

El concepto de la cuenta inventario en el Hogar del Desvalido corresponde al valor recibido en donaciones en especie que se consumen de acuerdo a las necesidades de la población y teniendo en cuenta las características de calidad en momento de ser recibidas, fecha de vencimiento y velocidad para perecer el producto. Con él se logra el objetivo de controlar ingreso y salida de la correspondiente bodega. A la fecha de cierre el valor de la cuenta era de \$101.666.617

4. Pasivos y patrimonio

4.1 Cuentas por pagar

Saldos de las cuentas por pagar reconocidas en su valor razonable.

	2019	2020
Servicios honorarios	\$8.513.936	
Retención en la fuente	\$2.123.000	
Proveedores	\$714.000	\$2.618.650
Seguridad social	\$14.426.860	\$16.215.727
Cesantías	\$33.778.006	\$30.568.999
Intereses cesantías	\$3.896.298	\$3.333.547
Vacaciones	\$8.429.550	\$6.567.874
Impuesto predial Belén	\$15.820.846	\$21.030.176
Crédito bancario		\$41.500.000
Totales	\$71.881.650	\$121.834.973

4.2 Patrimonio

	2019	2020
Donación de bienes muebles	\$163.992.340	\$163.992.340
Pérdidas acumuladas	\$-29.511.116	\$-299.040.959
Resultado neto del ejercicio-Pérdida/utilidad	\$-269.529.843	\$42.097.358
Otras reservas	\$5.118.000	\$5.118.000
Donación de bienes inmuebles	\$831.526.000	\$831.526.000
Total	\$701.595.580	\$743.692.938

5. Resultado del ejercicio

5.1 Ingresos

Se muestra un comportamiento muy atípico causado por la crisis del Covid-19 en ingresos en efectivo y muy especialmente en las donaciones en especie.

	2019	2020
Ingresos por donaciones en efectivo	\$715.076.298	\$962.102.417
Rendimientos financieros	\$8.589.891	\$8.551.051
Subvenciones estatales		\$65.570.000
Donación en especie-alimentación-aseo-dotación	\$98.535.319	\$369.212.610
Donación activos	\$7.640.000	\$68.080.000
Total ingresos	\$829.841.508	\$1473.516.078

5.2 Gastos

El rublo de mayor relevancia es el pago de servicios al personal para la atención de los usuarios, y otros que garantizan su bienestar como:

	2019	2020
Gastos de nómina seguridad social y prestaciones	\$649.167.855	\$738.740.245
Servicios públicos	\$93.301.936	\$104.981.369
Servicio integrales para usuario-salud y bienestar	\$43.304.000	\$44.177.177
Mantenimiento general construcciones y equipos	\$20.129.789	\$70.188.225
Otros administrativos y de operación	\$123.709.660	\$74.189.122
Gastos bancarios	\$9.439.707	\$14.534.175
Depreciaciones	\$82.323.316	\$85.603.429
Costos-consumo inventario	\$77.995.088	\$299.004.978
Total gastos	\$1.099.371.351	\$1431.418.720

En los gastos de mantenimiento se contempla:

- Adecuaciones del edificio sede la Estrella como fueron: el pabellón Santa Ana, baños habitaciones de usuarios, puertas de habitaciones, y zona de recibo.
- Mantenimiento del carro incluido los seguros.
- Reparación del malacate.
- Adecuación y obra civil en otros edificios.

El alto costo bancario se genera por la obligación de bancarización de las operaciones de la institución.

El movimiento de inventarios se incrementó significativamente y de forma atípica por la época de pandemia.