

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

	NIIF 2020	NIIF 2021
ACTIVO		
Corriente		
Efectivo y Equivalentes	61,379,142	198,871,695
Activos no financieros por impuestos		
Deudores otras cuentas por Cobrar	66,875,989	91,675,925
Total Activo Corriente	\$ 128,255,131	290,547,620
No Corriente		
Activos medidos al Costo		
Fiducia	128,788	
Propiedad Planta y Equipo	502,977,375	585,360,464
Inventarios	101,666,617	
Otras cuentas por cobrar	132,500,000	87,785,000
Total Activo No Corriente	737,272,780	673,145,464
TOTAL ACTIVO	\$ 865,527,911	963,693,084
PASIVO		
Corriente		
Cuentas y gastos por pagar	2,618,650	5,328,839
Impuestos, gravámenes y tasas	21,030,176	35,971,347
Beneficios a Trabajadores	56,686,147	90,609,900
Impuesto Diferido		
Total pasivo corriente	\$ 80,334,973	131,910,086
Pasivo No Corriente		
Obligaciones Financieras L.P.	41,500,000	
Total Pasivo No Corriente	41,500,000	0
TOTAL PASIVO	\$ 121,834,973	131,910,086
PATRIMONIO		
Superavit de Capital	995,518,340	995,518,340
Reserva legal	5,118,199	5,118,199
Resultados del ejercicio	42,097,358	88,090,060
Resultados de ejercicios anteriores	(299,040,959)	(256,943,601)
TOTAL PATRIMONIO	\$ 743,692,938	831,782,998
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 865,527,911	963,693,084



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 2020	NIIF 2021
Ingresos Operacionales		
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO	1,376,514,961	1,316,273,821
CONSUMOS DE INVENTARIO	(299,004,978)	(101,666,617)
UTILIDAD BRUTA	1,077,509,983	1,214,607,204
Gastos de Administrativos para Operación	(1,035,523,846)	(1,241,271,167)
UTILIDAD OPERACIONAL	41,986,137	(26,663,963)
Ingresos no operacionales	22,880,066	128,651,383
Ingresos Financieros	8,551,051	8,424,474
Subvenciones del Estado	65,570,000	38,908,000
Gastos no operacionales	(82,136,755)	(48,601,778)
Gastos Financieros	(14,753,141)	(12,628,056)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	42,097,358	88,090,060
Impuesto de Renta		
Impto ganancia ocasional		
UTILIDAD NETA	42,097,358	88,090,060



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 2021
(En pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del Ejercicio		88,090,060
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación de Activos Fijos	48,601,778	48,601,778
Efectivo Generado en Operación		136,691,838
Cambios en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	19,915,064	
(Aumento) Disminución en los Inventarios	101,666,617	
(Aumento) Disminución Activo Imptos Diferidos	0	
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	2,710,189	
Aumento (Disminución) en Impuestos por Pagar	14,941,171	
Aumento (Disminución) en Obligaciones Laborales	33,923,753	
Aumento (Disminución) en Diferidos Pasivos	0	
Flujo de Efectivo Neto en actividades de Operación		309,848,632
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Compra) Venta de A.F.	0	
(Aumento) Disminución de Inversiones L.P.	128,789	
(Aumento) Disminución de Inv activos	(130,984,868)	
Flujo de Efectivo Neto en actividades de Inversión		(130,856,079)
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		137,492,553
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		
Disponible Año Anterior	61,379,142	61,379,142
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO		198,871,695



Omar Augusto Lopez Pemberty
Representante Legal
C.C 73.123.461



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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021
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	42,097,358	88,090,060	0	130,187,418
Resultados de ejercicios anteriores	-299,040,959	0	0	-299,040,959
TOTALES	743,692,938	88,090,060	0	831,782,998



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 2020 y 2021

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 2021 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 periodo 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 DESVALIDO. 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.

Al finalizar el año 2021 la entidad reporta una liquidez de \$198.869.217 consignados de la siguiente forma:

Saldo Total efectivo y equivalente **\$198.871.695**

	2020	2021
Caja	\$755.258	\$394.702
Bancolombia cuenta corriente (7735)	\$92.871	\$22.765.952
Bancolombia cuenta ahorro (0161)	\$47.291.489	\$150.829.444
Banco AV Villas (0162)	\$13.239.524	\$24.881.597
Total efectivo y equivalente	\$61.379.142	\$198.871.695

Como esta liquidez es inusual es importante señalar, que de acuerdo a la maravillosa gestión conocida por nuestros padrinos y amigos, uno de estos benefactores al morir nos heredó un apoyo económico que combinado con la labor del año de todo el equipo administrativo, dieron como resultado esta importante cifra positiva a la fecha de cierre.

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.

Las cuentas por cobrar corrientes corresponden a:

Cuentas por cobrar a clientes	\$31.233.614
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$3.799.911
Cuenta anticipos trámites institución	\$2.642.400
Cuentas por cobrar a terceros	\$54.000.000
Total cuentas por cobrar	\$91.675.925

Los valores de las cuentas por cobrar corresponden a una cartera donada en años anteriores a la institución y al préstamo hecho a trabajadores por compra de lentes.

Es muy importante resaltar que aparece una nueva cuenta la 130505 correspondiente a una nueva actividad, realizada de forma forzada por el Hogar del Desvalido a raíz de la pandemia, quien tuvo que trasladar sus usuarios de la sede Belén a su sede la Estrella.

En vista de la nueva situación, se arrienda la sede Belén a la institución Hospital Mental de Bello, quien a diciembre 31 de 2021 adeuda \$31.233.614

3.3 Activos no corrientes

3.3.1 Activos financieros no Corrientes

El saldo de las otras cuentas por cobrar como activo no corriente, se manejó durante el año 2021 creando una provisión como cuenta por cobrar irrecuperable dado que el tercero deudor después de llegar a un acuerdo de pago ha sido ilocalizable. Se maneja acorde al porcentaje permitido por la norma (33%por año)

	2020	2021
Otros activos no corrientes	\$132.500.000	\$132.500.000
Provisión deudas difícil recaudo		\$ 44.715.000
Total Saldo otras cuentas por cobrar		\$87.785.000

3.3.2 Propiedad planta y equipos

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

En este rubro 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 (\$1.815.400 para 2021).

Acorde a este criterio se adiciona al activo un valor de \$82.383.000 representado básicamente en los activos donados para la remodelación de la CASA DE LAS FUNDADORAS.

3.3.3 Inventario

Durante el año 2021 se consume el inventario del año 2020 por valor de \$101.666.617.

Las donaciones recibidas en 2021 como alimentos se consumieron en su totalidad y se utilizaron los productos de aseo y desinfección necesarios en las instalaciones y para el uso de nuestros vivientes.

4. Pasivos y patrimonio

4.1 Cuentas por pagar

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

Durante el año se cumple en su totalidad con la obligación adquirida con Bancolombia.

A la fecha se tiene una deuda acumulada con el Municipio de Medellín por impuesto predial sede Belén.

Las demás obligaciones son las legales con trabajadores sin acumulados por falta de pago.

	2020	2021
Servicios publicos		\$5.178.839
Retención en la fuente		\$755.000
Proveedores	\$2.618.650	\$450.000
Seguridad social	\$16.215.727	\$19.560.840
Cesantías	\$30.568.999	\$39.354.723
Intereses cesantías	\$3.333.547	\$4.234.382
Vacaciones	\$6.567.874	\$27.159.955
Impuesto predial Belén	\$21.030.176	\$35.216.347
Crédito bancario	\$41.500.000	
Totales	\$121.834.973	\$131.910.086

4.2 Patrimonio

	2020	2021
Donación de bienes muebles	\$163.992.340	\$163.992.340
Pérdidas acumuladas	\$-299.040.959	\$-256.943.402
Resultado neto del ejercicio-Pérdida/utilidad	\$42.097.358	\$88.090.060
Otras reservas	\$5.118.000	\$5.118.000
Donación de bienes inmuebles	\$831.526.000	\$831.526.000
Total	\$743.692.938	\$831.782.998

5. Resultado del ejercicio

5.1 Ingresos

Se da un alto nivel de ingresos en efectivo que proporciona tranquilidad económica durante el año 2021 dado por la donación especial recaudada por concepto de una herencia de un benefactor, el auxilio recibido del estado para nómina, y dado por las circunstancias del Covid-19 se genera un nuevo tipo de ingresos para la institución proveniente del arriendo de la sede de Belén.

	2020	2021
Ingresos por donaciones en efectivo	\$962.102.417	\$1.316.273.821
Ingresos por arrendamiento		\$128.651.383
Rendimientos financieros	\$8.551.051	\$8.424.474
Subvenciones estatales	\$65.570.000	\$38.908.000
Donación en especie	\$369.212.610	
Otras Donaciones	\$68.080.000	
Total ingresos	\$1473.516.078	\$1.492.257.677

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:

	2020	2021
Gastos de nómina seguridad social y prestaciones	\$738.740.245	\$910.982.999
Servicios públicos	\$104.981.369	\$117.089.888
Servicio integrales para usuario-salud y bienestar	\$44.177.177	\$49.992.000
Mantenimiento general construcciones y equipos	\$70.188.225	\$82.290.997
Otros administrativos y de operación	\$74.189.122	\$83.308.143
Gastos bancarios	\$14.534.175	\$12.628.056
Depreciaciones	\$85.603.429	\$48.601.778
Costos-consumo inventario	\$299.004.978	\$101.666.617
Total gastos	\$1431.418.720	\$1404.167.618

En los gastos de mantenimiento se contempla:

- Mantenimiento de los edificios sede la Estrella y Belén
- Mantenimiento del carro incluido los seguros.
- Restauración de la casa de las Fundadoras

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

El rublo más significativo siempre será la obligación laboral, puesto que la institución necesita personal calificado y contratado bajo normas legales tanto laborales como sanitarias.