

ASOCIACIÓN HOGAR SAN JUAN BOSCO DE ANDES



ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	31 de diciembre		PASIVOS Y ACTIVO NETO	NOTA	31 de diciembre	
		2021	2020			2021	2020
ACTIVOS CORRIENTES:				PASIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	20,238,059.42	11,626,905.35	Impuestos corrientes			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar				Beneficios a los empleados			
Instrumentos financieros				Otros pasivos	5		617,700.00
Total activos corrientes		\$ 20,238,059.42	\$ 11,626,905.35	Total pasivos corrientes		\$	\$ 617,700.00
ACTIVO NO CORRIENTES:				PASIVOS NO CORRIENTES:			
Instrumentos financieros				Pasivos por impuestos diferidos			
Propiedad, planta y equipo	4	16,133,710.06	19,701,952.78	Total pasivos no corrientes		\$	\$
Activos por impuestos diferido				Total pasivos		\$	\$ 617,700.00
Total activos no corrientes		\$ 16,133,710.06	\$ 19,701,952.78	ACTIVO NETO:			
Total activos		\$ 36,371,769.48	\$ 31,328,858.13	Aportes		51,361,000.00	51,361,000.00
				Activo neto restringido		(20,649,841.87)	2,395,870.50
				Adopción por primera vez		5,660,611.35	(23,045,712.37)
				Activo neto sin restricción			
				Total activo neto	6	\$ 36,371,769.48	\$ 30,711,158.13
				Total pasivos y activo neto		\$ 36,371,769.48	\$ 31,328,858.13

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Adriana María Arango López
Adriana María Arango López
Representante Legal

Juliana Ortiz Rojas
Juliana Ortiz Rojas
Contador Público
TP- 130382-T

ASOCIACIÓN HOGAR SAN JUAN BOSCO DE ANDES

ESTADOS DE RESULTADO

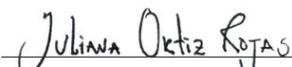
(En miles de pesos colombianos)



	NOTA	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	7		7,050,000.00
Otros ingresos	8	24,782,736.60	31,971,355.75
Total Ingresos		24,782,736.60	39,021,355.75
Costos de venta			
Gastos de beneficios a los empleados			28,548,426.00
Gastos de depreciación de propiedad, planta y equipo		3,568,242.72	5,574,917.72
Gastos financieros		176,842.00	4,683.16
Gastos de consultoría		4,267,200.00	4,391,000.00
Otros gastos		11,109,840.53	23,548,041.24
Total Gastos	9	19,122,125.25	62,067,068.12
ACTIVO NETO SIN RESTRICCIÓN ANTES DE IMPUESTOS		\$ 5,660,611.35	\$ (23,045,712.37)
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		0.00	0.00
ACTIVO NETO SIN RESTRICCIÓN		\$ 5,660,611.35	\$ (23,045,712.37)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Adriana María Arango López
Representante Legal


Juliana Ortiz Rojas
Contador Público
TP- 130382-T



ASOCIACION HOGAR SAN JUAN BOSCO DE ANDES

Nit. 890982131-9

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1

Información importante

La Asociación Hogar San Juan Bosco de Andes, identificada con NIT 890.982.131-9, con domicilio en el municipio de Andes - Antioquia, cuyo objeto social se proyecta desde el modelo preventivo del Instituto de las Hijas de María Auxiliadora fundado por San Juan Bosco y Santa María Mazzarello, constituida para el desarrollo integral, humano-cristiano, de niñas y adolescentes. El Hogar San Juan Bosco tendrá por objeto y finalidad exclusiva y permanente brindar apoyo a niñas y adolescentes vulnerables a través de la educación y la capacitación a favor de la promoción humana, según los objetivos que se enumeran a continuación:

Objetivos:

- a. Trabajar para el desarrollo integral de las niñas y adolescentes mediante la educación, asistencia social, alojamiento, vivienda y capacitación para que puedan ser líderes y agentes de su propio desarrollo y futuras promotoras de un ambiente de cambio social en el país.
- b. Fortalecer el ambiente de unidad familiar para las niñas y adolescentes al interior del Hogar San Juan Bosco de andes y fuera de él, en aras de garantizar y restituir sus derechos, llegando a la formación de honestas ciudadanas porque son buenas cristianas.
- c. Aprovechar y utilizar racionalmente los recursos humanos y técnicos que hay en la comunidad con personas de diferentes disciplinas y profesiones, y buscar otros nuevos, para trabajar en red, buscando atención interdisciplinaria para promover la autoestima, la confianza y la autonomía con responsabilidad social.

Propósitos:

- a. Brindar a las niñas y adolescentes acogidas en la Asociación Hogar San Juan Bosco: alojamiento, asistencia social, acompañamiento educativo y nutrición complementaria a la jornada escolar y el desarrollo de competencias laborales.
- b. Crear las condiciones para que la comunidad de las hijas de María Auxiliadora asuma la dirección de la Asociación Hogar San Juan Bosco de Andes, mediante la política de



integración urbano campesina, sin intromisión de los partidos políticos, sin hacer acepción de personas por concepto de religión, raza, colores o condición social, dando la prioridad a las niñas y adolescentes que se encuentren en situación de vulnerabilidad y/o desplazamiento.

- c. Administrar los recursos económicos y técnicos para que la ASOCIACIÓN HOGAR SAN JUAN BOSCO de ANDES desarrolle a cabalidad sus programas de protección, formación y autofinanciación.

Se constituyó por resolución No. 060 de 1964 de la Gobernación de Antioquia, y reformada por el Acta No. 01 de octubre 08 de 2004, según se desprende de la certificación emanada de la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia, con licencia de funcionamiento otorgada por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar mediante Resolución Nro. 4290 del 28 de septiembre de 2007. ESAL No. 21-002305-28 y NIT 890.982.131-9; con vigencia de 100 AÑOS. No se halla disuelta.

Declaración de cumplimiento “N.I.I.F.” Microempresas

De acuerdo con la ley 1314 de 2009, el decreto 2706 de 2012 modificado por el decreto 3019 de 2013 promulgados por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, la Asociación adopta las Normas Internacionales de Información Financiera “N.I.I.F.” del grupo 3:

Grupo 3: Personas naturales, jurídicas o microempresas. Estas compañías adoptarán una contabilidad simplificada.

Los estados financieros preparados por la Asociación conforme a la Norma para Microempresas, serán estados financieros anuales.

NOTA 2 Políticas y prácticas contables

SISTEMA CONTABLE

El estado de situación financiera y sus revelaciones se presentan ajustados a las normas para Microempresas de acuerdo al nuevo marco normativo Decreto 2706 del 2012.



MATERIALIDAD

La importancia relativa para la Asociación se evaluará en las siguientes condiciones:

Para las transacciones que afecten la información financiera de la Entidad se establece la siguiente metodología para la determinación del riesgo aceptable.

Tipo de transacción	%	Base de medición
Transacciones de activos	1	Total de los activos
Transacciones de ingresos y gastos	1	De los excedentes

Lo anterior sin perjuicio de las decisiones administrativas respecto de la intervención de transacciones por montos que generen inconsistencias o errores iguales o inferiores a las materialidades establecidas.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la Asociación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados en cuentas de ahorro y carteras colectivas.

Propiedades Planta y Equipo

Contabilizadas bajo el método del costo, los pagos por concepto de mejoras que tienen por objeto aumentar la eficiencia e incrementar la vida útil de los activos fijos, se registran como un mayor valor del bien.

Los pagos por mantenimiento y reparaciones se cargan directamente a los resultados del ejercicio en que se produce.

Las ventas y retiros de estos bienes se descargan al costo neto y la diferencia entre el precio de venta y el costo neto se lleva a los resultados no operacionales.



La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, utilizando para ello las tasas anuales establecidas por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Inversiones

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes cuando se rediman antes de un año, y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

Cuentas por cobrar

Corresponde a los derechos para recibir dinero de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales no hay incertidumbre de recuperación.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la Asociación originadas en el desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

Cuentas por Pagar

Representan obligaciones a cargo del HOGAR SAN JUAN BOSCO DE ANDES originadas en bienes o servicios recibidos.

Obligaciones Laborales

Representa el valor de los pasivos a cargo del HOGAR SAN JUAN BOSCO DE ANDES y a favor de los empleados, originadas en virtud de normas legales y ajustadas al cierre del ejercicio mediante consolidación con base en la normatividad laboral colombiana.

ACTIVO NETO

Compuesto por aportes, activo neto restringido y activo neto sin restricción.

INGRESOS



Se reconocerá el ingreso por actividad ordinaria siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan y que estos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Se reconocerán los ingresos por actividades no ordinarias procedentes de intereses utilizando el costo amortizado.

EGRESOS

Se reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

UNIDAD DE MEDIDA

La Asociación expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

NOTA 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$20.238.059,42	\$ 11.626.905,35

El efectivo y equivalente de efectivo que maneja la asociación en su operación diaria se contabiliza a su valor nominal, que es su costo.

Su saldo está conformado así:

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Caja	\$ 8.324.623,20	\$ 1.815.410,00
Bancos		
Bancolombia Cuenta ahorros 10259290923	\$ 4.568.977,22	\$ 4.789.974,35
Confiar cuenta 107017642	\$ 7.344.459,00	\$ 5.021.521,00
Total efectivo y equivalente s de efectivo	\$20.238.059,42	\$ 11.626.905,35



La cuenta de ahorros en la entidad financiera Bancolombia, no está en sobregiro bancario.

La cuenta en la Confiar Cooperativa Financiera, no está en sobregiro bancario.

Estos recursos se encuentran libres de toda restricción, embargos y pignoraciones.

NOTA 4 Propiedad, Planta y Equipo

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 16.133.710,06	\$ 19.701.952,78

Integran este rubro los maquinaria y equipo y muebles y enseres, adquiridos por la empresa para su normal funcionamiento, así:

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Maquinaria y Equipo	25.091.700,00	25.091.700,00
(-) Depreciación Acumulada	13.521.638,64	12.964.045,32
Muebles y enseres	87.432.235,00	87.432.235,00
(-) Depreciación Acumulada	82.868.586,30	79.857.936,90
Total	\$ 16.133.710,06	\$ 19.701.952,78

No se realizaron compras para el año gravable. Las depreciaciones se calcularon con base en la política de Propiedades, planta y equipo.

No se dio de baja a ningún activo.

NOTA 5 Otros pasivos

Esta cuenta no registra valores por pagar.

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Otros pasivos	\$ 0,00	\$ 617.700,00

NOTA 6



Activo neto

Compuesto por aportes, activo neto restringido y activo neto sin restricción

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Total activo neto	\$ 36.371.769,48	\$ 30.711.158,13

Aportes

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Aportes	\$ 51.361.000,00	\$ 51.361.000,00

Activo neto con y sin restricción

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Activo neto sin restricción	\$ 5.660.611,35	\$ 23.045.712,37
Activo neto restringido (-)	\$ 20.649.841,87	\$ 2.395.870,50

NOTA 7

Ingresos de actividades ordinarias

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 0,00	\$ 7.050.000,00

Los ingresos corresponden a la entrada de beneficios económicos en el periodo, dichos valores se reconocieron en el resultado y su respectiva contrapartida en el activo. La medición de los ingresos se realizó de acuerdo al valor razonable del derecho recibido.

El hogar no desarrollo su actividad meritoria por el efecto domino ocasionado por la emergencia sanitaria COVID-19, afectando directamente la economía de los usuarios del servicio.

NOTA 8

Otros ingresos

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
--------	----------	----------



Otros ingresos	\$ 24.782.736,60	\$ 31.971.355,75
----------------	------------------	------------------

Rubro conformado así:

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Ingresos financieros (a)	35.398,86	72.791,68
Recuperaciones	0,00	5.687.369,17
Diversos (b)	24.747.337,74	26.211.194,90
Total	\$ 24.782.736,60	\$ 31.971.355,75

(a) Esta representado por los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros de Bancolombia y de la Confiar.

(b) El valor más representativo corresponde a las donaciones recibidas de varios bienhechores en apoyo a la actividad meritoria del hogar por valor de \$24.107.138, fueron reconocidas a su valor razonable.

NOTA 9
Total Gastos

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Total gastos	\$ 19.122.125,25	\$ 62.067.068,12

El total de gastos se componen de:

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
Gastos de personal (a)	0,00	28.548.426,00
Honorarios (b)	4.267.200,00	4.391.000,00
Impuestos	1.284.950,86	1.273.018,74
Servicios (c)	5.191.372,69	10.440.521,95
Mantenimiento y reparaciones (d)	3.194.758,00	1.642.278,44
Adecuación e instalación	16.639,00	418.213,00
Gastos de viaje	0,00	143.000,00
Depreciaciones	3.568.242,72	5.574.917,72
Diversos	346.767,00	6.821.359,56
Total gastos de administración	\$ 17.869.930,27	\$ 59.252.735,41
Financieros	176.842,00	4.683,16
Gastos extraordinarios	0,00	13.800,00
Diversos	1.075.352,98	2.795.849,55



Total gastos no operacionales (e)	\$ 1.252.194,98	\$ 2.814.332,71
Total gastos	\$ 19.122.125,25	\$ 62.067.068,12

- (a) No hubo gasto de personal ya que la actividad meritoria no se llevó a cabo.
- (b) El gasto de honorarios corresponde a la asesoría financiera de la contadora.
- (c) Los servicios incluyen conceptos tales como: aseo y vigilancia, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, teléfono, correo, internet siendo este el más relevante por valor de \$2.595.955,37 y fletes.
- (d) EL mantenimiento más representativo dentro de esta línea, corresponde al techo de secado de la ropa de las niñas del hogar por valor de \$3.142.590.
- (e) Los gastos no operacionales están compuestos por intereses y comisiones financieras, donaciones siendo el más material por valor de \$1.060.350 y ajuste al peso.

NOTA 10

VINCULADOS

Entre la Asociación y la Inspectoría Santa María Mazzarello solo existe una vinculación administrativa.

NOTA 11

APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros separados y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados a la Junta Directiva para su aprobación la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

NOTA 12

HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de La Asociación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

NOTA 13

COVID 19

Continuidad de la emergencia sanitaria. El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud – OMS– declaró la propagación del COVID-19 como pandemia. La Presidencia de la República por medio del



Decreto 417 de 2020 declaró un estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica como consecuencia de la propagación del COVI- 19 en el país y emitió además un conjunto de disposiciones de tipo sanitario para contener su propagación tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y a los mercados en general.

A la fecha de emisión de los estados financieros, según Resolución 1913 del 25 noviembre del 2021 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social se prorroga hasta el 28 de febrero de 2022 la emergencia sanitaria por el coronavirus COVID-19, se desconoce los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de La Asociación. Es importante anotar que el COVID 19, generó un impacto desfavorable en la Asociación y en el año 2020 nos acogimos al beneficio del Programa de Apoyo al Empleo Formal PAEF otorgado por la República de Colombia – Ministerio de Hacienda y Crédito Público , Decreto Legislativo 639 del 8 mayo 2020.

Adriana M^a Arango L.

Adriana María Arango López

Representante Legal

c.c. 42.686.871

Juliana Ortiz Rojas

Juliana Ortiz Rojas

Contadora c.c.43.996.672

TP- 130382-T